

KØBMAND BORG ApS

CVR-nr.: 31372062

Hovedstien 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

30/11/2021

Lokman Gökhan Aslan

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KØBMAND BORG ApS Hovedstien 1 2791 Dragør e-mailadresse: elitemarket@live.dk CVR-nr: 31372062 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021
Bankforbindelse	A/S Arbejdernes Landsbank Søborg Hovedgade 193 2860 Søborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 for Købmand Borg ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Dragør, den 30/11/2021

Direktion

Lokman Gökhan Aslan

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Købmand Borg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Købmand Borg ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 – 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København SV, 02/12/2021

Morten Rosenqvist , mne8108
registreret revisor
Broernes Revision, Reg Revisorer V/Morten Rosenqvist
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive kiosk og købmandsvirksomhed.

Udvikling i aktivitet og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 83.999, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2021 en egenkapital på kr. 827.648.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, og der forventes en forsat positiv udvikling i selskabets indtjening i de kommende år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 30. juni 2021.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

I henhold til årsregnskabsloven § 110 stk. 1 er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Præsentations valuta

Årsrapporten er for 2020/ 2021 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Generelt

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultat

Bruttoresultat består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, vare under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter af salg af kiosk- og købmandsvarer som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelagnedskrivninger. Vareforbruget omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning herunder direkte og indirekte omkostninger til indkøb varer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, samt lokaler, autodrift, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter årets afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes resultatet for datterselskabet.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger indeholder renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til bank

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

I overensstemmelse med vilkårene for sambeskatningen foretages der skatterefusion mellem selskaberne.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

Driftsmidler og inventar over 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprismet fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anpartar i datterselskaber optages til indre værdi

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder er optaget til anskaffelsessummer

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger af råvarer og handelsvarer måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender, som omfatter tilgodehavender fra salg og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med eventuelle nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger som omfatter kassebeholdning og bankindeståender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital -udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i resultatopgørelsen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og tilgodehavende og skyldig selskabsskat afsættes i de enkelte omfattede koncernselskaber.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt bankgæld og anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		892.601	536.352
Personaleomkostninger	1	-683.606	-408.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-3.500	-3.500
Resultat af ordinær primær drift		205.495	124.077
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser	3	-21.286	66.981
Øvrige finansielle omkostninger		-3.745	-4.049
Ordinært resultat før skat		180.464	187.009
Skat af årets resultat	4	-96.465	-30.164
Årets resultat		83.999	156.845
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-21.286	66.891
Overført resultat		105.285	89.864
I alt		83.999	156.845

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.972	10.472
Materielle anlægsaktiver i alt	5	6.972	10.472
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		260.715	282.001
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	280.715	302.001
Anlægsaktiver i alt		287.687	312.473
Fremstillede varer og handelsvarer		238.525	240.952
Varebeholdninger i alt		238.525	240.952
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.698	76.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.675	54.675
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		243.333	203.171
Tilgodehavende skat		0	7.066
Andre tilgodehavender		158.200	58.200
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.577
Tilgodehavender i alt		540.906	404.213
Likvide beholdninger		260.883	113.265
Omsætningsaktiver i alt		1.040.314	758.430
AKTIVER I ALT		1.328.001	1.070.903

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	7	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		180.715	202.001
Overført resultat		521.932	416.648
Egenkapital i alt		827.647	743.649
Hensættelse til udskudt skat		3.666	3.755
Hensatte forpligtelser i alt		3.666	3.755
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		52.615	79.777
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	23.695
Skyldig selskabsskat		85.915	29.484
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		294.495	190.543
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		53.663	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		496.688	323.499
Gældsforpligtelser i alt		496.688	323.499
PASSIVER I ALT		1.328.001	1.070.903

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	202.001	416.647	743.648
Årets resultat		-21.286	105.285	83.999
Egenkapital, ultimo	125.000	180.715	521.932	827.647

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	676.021	403.457
Andre omkostninger til social sikring	7.585	5.218
	683.606	408.675

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2010/21 kr.	2019/20 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3.500	3.500
	3.500	3.500

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Andel af resultat efter skat, tilknyttede virksomheder	-21.286	66.981
Andel af resultat efter skat, associerede virksomheder	0	0
	-21.286	66.981

4. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	46.363	29.484
Ændring af udskudt skat	-89	680
Regulering vedrørende tidligere år	50.191	0
	96.465	30.164

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	170.345
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris ultimo	170.345
Af- og nedskrivning primo	159.873
Årets afskrivning	3.500
Af- og nedskrivning ultimo	163.373
Regnskabsmæssig værdi ultimo	6.792

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	80.000	0
Tilgang	0	20.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	80.000	20.000
Nettoopskrivninger primo	135.020	0
Andel i årets resultat jf. note	-21.286	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	180.715	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	260.715	20.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Posit ApS, København	100%	262490	-21.286

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
G.Y.R Udlejning ApS, Ishøj	33,33%	20.000	0

7. Registreret kapital mv.

Aktie-/anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 02.04.08, stiftelse	125.000
Anpartskapital ultimo	125.000

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Posit ApS.

Som modervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden Posit ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytter og royalties indenfor sambeskatningen.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Den opførte gæld til kreditinstitutter er med pant i 1. stk. automobil.

Derudover har selskabet ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	1