
KØBMAND BORG ApS

CVR-nr.: 31372062

Hovedstien 1
2791 Dragør

Årsrapport
1. juli 2022 - 30. juni 2023

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

08/01/2024

Lokman Gökhan Aslan
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

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: 01/07/2022 - 30/06/2023
Bankforbindelse	A/S Arbejdernes Landsbank Søborg Hovedgade 193 2860 Søborg
Revisor	BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB Borgbjergsvej 30, 2 2450 København SV DK Danmark CVR-nr.: 27616690 P-enhed: 1010420187

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023 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 2023 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 – 30. juni 2023.

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 30/11/2023

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 2022 – 30. juni 2023 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, den 02/12/2023

BROERNES REVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR-nr.: 27616690
Morten Rosenqvist, mne8108
Registreret revisor

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. 75.586, og selskabets balance udviser pr. 30. juni 2023 en egenkapital på kr. 894.025.

Ledelsen anser de opnåede resultater som tilfredsstillende, men 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 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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 2022/ 2023 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 vise 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 hjælpematerieler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerieler omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til historisk kostpris reguleret for sædvanlige varelagedskrivninger. 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 salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Anparter 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. 2022 - 30. jun. 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		640.992	491.913
Personaleomkostninger	1	-496.313	-537.860
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		16.809	-3.500
Resultat af ordinær primær drift		161.488	-49.447
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		-39.426	83.364
Andre finansielle indtægter		9	0
Øvrige finansielle omkostninger		-8.064	-68.445
Ordinært resultat før skat		114.007	-34.528
Skat af årets resultat	2	-38.421	25.319
Årets resultat		75.586	-9.209
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.235	83.364
Overført resultat		73.351	-92.573
I alt		75.586	-9.209

Balance 30. juni 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.940	3.472
Materielle anlægsaktiver i alt	3	22.940	3.472
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	344.079
Kapitalandele i associerede virksomheder		304.653	30.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		30.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	334.653	374.079
Anlægsaktiver i alt		357.593	377.551
Fremstillede varer og handelsvarer		232.846	232.846
Varebeholdninger i alt		232.846	232.846
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	22.238
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		293.333	593.333
Tilgodehavende skat		24.201	24.201
Andre tilgodehavender		205.977	158.200
Periodeafgrænsningsposter		0	10.523
Tilgodehavender i alt		523.511	808.495
Likvide beholdninger		150.782	33.844
Omsætningsaktiver i alt		907.139	1.075.185
AKTIVER I ALT		1.264.732	1.452.736

Balance 30. juni 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		266.314	264.079
Overført resultat		502.711	429.360
Egenkapital i alt		894.025	818.439
Hensættelse til udskudt skat		4.608	764
Hensatte forpligtelser i alt		4.608	764
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		0	24.918
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.468	10.538
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder			245.325
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		218.114	0
Skyldig selskabsskat		17.699	35.363
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		103.596	110.604
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.222	206.785
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		366.099	633.533
Gældsforpligtelser i alt		366.099	633.533
PASSIVER I ALT		1.264.732	1.452.736

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2022 - 30. jun. 2023

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	264.079	429.360	818.439
Årets resultat		2.235	73.351	75.586
Egenkapital, ultimo	125.000	266.314	502.711	894.025

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	483.966	529.721
Andre omkostninger til social sikring	12.347	8.139
	496.313	537.860

2. Skat af årets resultat

	2022/23	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	31.346	-24.201
Ændring af udskudt skat	3.844	-2.902
Regulering vedrørende tidligere år	2.877	1.784
	38.067	-25.319

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv.
	kr.
Kostpris primo	170.345
Årets tilgang	24.600
Årets afgang	60.000
Kostpris ultimo	134.945
Af- og nedskrivning primo	166.873
Af- og nedskrivninger afhændede	60.000
Årets afskrivning	3.500
Af- og nedskrivning ultimo	112.005
Regnskabsmæssig værdi ultimo	22.940

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	110.000
Tilgang	0
Afgang	30.000
Kostpris ultimo	80.000
Nettoopskrivninger primo	264.079
Andel i årets resultat jf. note	101.152
Nedskrivning Afgang	-141.152
Udloddet udbytte	0
Nettoopskrivninger ultimo	224.653
Regnskabsmæssig værdi ultimo	304.653

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SK Pos ApS, København	50%	314.193	-31.661

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
G.Y.R Udlejning ApS, Ishøj	50%	295.113	299.224

5. 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

6. 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.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2