

Humlum Kjoleforretning ApS

Vesterbrogade 28, 7600 Struer

CVR-nr. 36 48 42 92

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2021.

Marianne Bredal Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Humlum Kjøleforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 8. juni 2021

Direktion

Marianne Bredal Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Humlum Kjøleforretning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Humlum Kjøleforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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 reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 8. juni 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen

statsautoriseret revisor
mne32792

Selskabsoplysninger

Selskabet

Humlum Kjøleforretning ApS
Vesterbrogade 28
7600 Struer

CVR-nr.: 36 48 42 92
Stiftet: 12. januar 2015
Hjemsted: Struer
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Marianne Bredal Nielsen, direktør

Revisor

KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive tøjbutik.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensationer i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og kompensation for selvstændige. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 180 t.kr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 3 om særlige poster.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 541 t.kr. mod 682 t.kr. sidste år. Årets resultat efter skat udgør 70 t.kr. mod 128 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Likviditet

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og forventer en fortsat positiv indtjening, hvorved likviditeten løbende forbedres, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Den forventede udvikling

Den økonomiske udvikling i 2021 vil i væsentlig grad afhænge af typen og omfanget af de restriktioner, som myndighederne i Danmark opretholder eller indfører for at imødegå udbredelsen af coronavirusen.

Selskabet har i starten af 2021 været omfattet af den nationale nedlukning af detailbutikker mv., men selskabet forventer en pæn aktivitet den resterende del af året i talt med, at restriktionerne lempes. På baggrund af dette forventes et stort set uændret resultat og dermed en uændret egenkapital.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	540.760	682.356
4 Personaleomkostninger	-349.263	-390.111
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-8.327	-23.374
Resultat før finansielle poster	183.170	268.871
Finansielle omkostninger	-92.260	-102.151
Resultat før skat	90.910	166.720
Skat af årets resultat	-21.326	-38.423
Årets resultat	69.584	128.297
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	69.584	128.297
Disponeret i alt	69.584	128.297

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	2.863	5.719
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.863	5.719
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0
7 Deposita	30.000	30.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	30.000	30.000
Anlægsaktiver i alt	32.863	35.719
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	1.852.404	1.760.739
Varebeholdninger i alt	1.852.404	1.760.739
Udskudte skatteaktiver	11.392	12.698
Andre tilgodehavender	29.853	0
Tilgodehavender i alt	41.245	12.698
Likvide beholdninger	4.131	3.338
Omsætningsaktiver i alt	1.897.780	1.776.775
Aktiver i alt	1.930.643	1.812.494

Balance 31. december

Passiver	2020	2019
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	59.688	-9.896
Egenkapital i alt	<u>109.688</u>	<u>40.104</u>
Gældsforpligtelser		
8 Anden gæld	206.000	233.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.000</u>	<u>233.000</u>
Kortfristet del af langfristet gæld	36.000	36.000
Gæld til pengeinstitut	1.120.217	1.199.631
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.250	145.524
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	5.309
Selskabsskat	20.020	12.562
Anden gæld	232.468	140.364
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.955</u>	<u>1.539.390</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.820.955</u>	<u>1.772.390</u>
Passiver i alt	<u>1.930.643</u>	<u>1.812.494</u>

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Usædvanlige forhold i årsrapporten**
- 3 Særlige poster**
- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-138.193	-88.193
Årets overførte overskud eller underskud	0	128.297	128.297
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	-9.896	40.104
Årets overførte overskud eller underskud	0	69.584	69.584
	50.000	59.688	109.688

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer at kunne opretholde de nuværende kreditfaciliteter og forventer en fortsat positiv indtjening, hvorved likviditeten løbende forbedres, hvilket er en forudsætning for selskabets fortsatte drift.

2. Usædvanlige forhold i årsrapporten

Regnskabsåret har i væsentlig grad været påvirket af coronakrisen og de restriktioner, som coronakrisen har medført.

Selskabet har derfor søgt kompensationer i form af statens hjælpepakker vedrørende coronakrisen, herunder kompensation for faste omkostninger og kompensation for selvstændige. Størrelsen af kompensationsordningerne udgør 180 t.kr. og er indregnet i årsregnskabet under Andre driftsindtægter. Specifikation heraf findes i note 3 om særlige poster.

3. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket af forhold, som afviger fra, hvad ledelsen vurderer som en del af den primære drift.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Indtægter:		
Kompensation for selvstændige	114.168	0
Kompensation for faste omkostninger	65.982	0
Skat heraf	<u>-39.633</u>	<u>0</u>
	<u>140.517</u>	<u>0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	180.150	0
Skat af årets resultat	<u>-39.633</u>	<u>0</u>
Resultat af særlige poster netto	<u>140.517</u>	<u>0</u>

Noter

	2020	2019
4. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	343.549	390.812
Pensioner	0	3.587
Andre omkostninger til social sikring	5.714	-4.288
	349.263	390.111
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
	31/12 2020	31/12 2019
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar	20.000	20.000
Kostpris 31. december	20.000	20.000
Afskrivninger 1. januar	-14.281	-11.425
Årets afskrivninger	-2.856	-2.856
Afskrivninger 31. december	-17.137	-14.281
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.863	5.719
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Kostpris 31. december	100.000	100.000
Afskrivninger 1. januar	-100.000	-80.000
Årets afskrivninger	0	-20.000
Afskrivninger 31. december	-100.000	-100.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0
7. Deposita		
Kostpris 1. januar	30.000	30.000
Kostpris 31. december	30.000	30.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	30.000	30.000

Noter

	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>
8. Anden gæld		
Anden gæld i alt	242.000	269.000
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-36.000</u>	<u>-36.000</u>
	<u>206.000</u>	<u>233.000</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>89.000</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.120 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 800 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	3 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0 t.kr.
Handelsvarer	1.852 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humlum Kjoleforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er 7 år. Afskrivningsperioden er fastsat med udgangspunkt i forventet tilbagebetalingsperiode og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.