

Amtoft Købmand ApS

CVR-nr.: 39083183

Amtoftvej 22
7742 Vesløs

Årsrapport
1. januar 2021 - 31. december 2021

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

22/06/2022

Karlo Bundgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Amtoft Købmand ApS Amtoftvej 22 7742 Vesløs e-mailadresse: 0511675@minkobmand.dk CVR-nr: 39083183 Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
Revisor	NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES Dronningevænget 18 7900 Nykøbing M DK Danmark CVR-nr: 19941442 P-enhed: 1002298672

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Amtoft Købmand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Amtoft , den 18/05/2022

Direktion

Birger Kühn

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Amtoft Købmand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Amtoft Købmand ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Sejerslev, 18/05/2022

NORDMORS REVISION V/PETER DJERNES
CVR: 19941442
Peter Falk Djernes, mne10043
registreret revisor

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.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssig skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå virksomheden.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita stillet overfor Dagrofa mfl. til opfyldelse af betalingsforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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

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. Ændring i udskudt som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		343.808	331.785
Personaleomkostninger	1	-507.254	-400.828
Resultat af ordinær primær drift		-163.446	-69.043
Øvrige finansielle omkostninger		-20.230	-8.181
Ordinært resultat før skat		-183.676	-77.224
Årets resultat		-183.676	-77.224
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-183.676	-77.224
I alt		-183.676	-77.224

Balance 31. december 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
		kr.	kr.
Deposita		13.617	0
Finansielle anlægsaktiver i alt		13.617	0
Anlægsaktiver i alt		13.617	0
Fremstillede varer og handelsvarer		414.890	459.330
Varebeholdninger i alt		414.890	459.330
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		105.204	60.468
Andre tilgodehavender		28.753	0
Tilgodehavender i alt		133.957	60.468
Likvide beholdninger		190.960	179.341
Omsætningsaktiver i alt		739.807	699.139
AKTIVER I ALT		753.424	699.139

Balance 31. december 2021

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-567.178	-383.502
Egenkapital i alt		-517.178	-333.502
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		468.000	468.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	468.000	468.000
Gæld til banker		323.796	170.133
Leverandører af varer og tjenesteydelser		438.472	331.256
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		40.334	63.252
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		802.602	564.641
Gældsforpligtelser i alt		1.270.602	1.032.641
PASSIVER I ALT		753.424	699.139

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-383.502	-333.502
Årets resultat	0	-183.676	-183.676
Egenkapital, ultimo	50.000	-567.178	-517.178

Noter

1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	487.455	392.246
Andre omkostninger til social sikring	7.877	7.942
Andre personaleomkostninger	1.192	640
	507.254	400.828

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Anden gæld	468.000	0	468.000	468.000
	468.000	0	468.000	468.000

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af købmandsforretning.

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets aktiviteter har endnu ikke været overskudsgivende, hvorfor der kan være usikkerhed om fortsat drift. Den negative udvikling skal gerne vendes i det kommende år, og der kan også være behov for kapitaltilførsel. Kapitalejer og ledelse forventer overskud på driften i det kommende år, hvorfor årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

Eventualaktiver:

Ikke indegnet skatteaktiv udgør TDKK 122.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Likvider, TDKK 158 er pantsat til sikkerhed for gæld til Dagrofa mfl.

Dagrofa har tinglyst pantsætningsforbud omfattende varelagre og simple fordringer. Pantsætningsforbuddet udgør TDKK 520.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2021
Gennemsnitligt antal ansatte	1