



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

ØLGOD DETAILHUS A/S

TORVEGADE 13, 6870 ØLGOD

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 17. april 2023

Arne Kjeldsen

CVR-NR. 30 71 34 94

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Ølgod Detailhus A/S Torvegade 13 6870 Ølgod
	CVR-nr.: 30 71 34 94 Stiftet: 3. juli 2007 Kommune: Varde Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Bestyrelse	Helle Leth Meldgaard, formand Lone Meldgaard Arne Kjeldsen
Direktion	Arne Kjeldsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Ølgod Detailhus A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 17. april 2023

Direktion:

Arne Kjeldsen

Bestyrelse:

Helle Leth Meldgaard
Formand

Lone Meldgaard

Arne Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Ølgod Detailhus A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ølgod Detailhus A/S for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Ølgod, den 17. april 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktiviteter er at drive detailhandel.

Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af note for eventualaktiver er der indregnet 62 tkr. i skatteaktiv. Det forventes at indtjeningen de næste 3-5 år vil kunne udnytte skattemæssige underskud svarende til en skatteværdi på 62 tkr. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 11.133 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 1.563.008 kr. og en egenkapital på 464.340 kr.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2021/22 kr.	2020/21 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		698.832	705
Personaleomkostninger.....	1	-632.205	-657
DRIFTSRESULTAT		66.627	48
Andre finansielle omkostninger.....		-52.494	-55
RESULTAT FØR SKAT		14.133	-7
Skat af årets resultat.....	2	-3.000	1
ÅRETS RESULTAT		11.133	-6
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		11.133	-6
I ALT		11.133	-6

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Andre værdipapirer.....		177.085	177
Finansielle anlægsaktiver.....	3	177.085	177
ANLÆGSAKTIVER.....		177.085	177
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.160.844	1.061
Varebeholdninger.....		1.160.844	1.061
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		105.538	69
Udskudte skatteaktiver.....		62.000	65
Andre tilgodehavender.....		44.145	89
Tilgodehavender.....		211.683	223
Likvide beholdninger.....		13.396	7
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.385.923	1.291
AKTIVER.....		1.563.008	1.468

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Aktiekapital.....		500.000	500
Overført overskud.....		-35.660	-47
EGENKAPITAL.....		464.340	453
Gæld til pengeinstitutter.....		569.800	365
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		512.778	412
Anden gæld.....		16.090	238
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.098.668	1.015
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.098.668	1.015
PASSIVER.....		1.563.008	1.468
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	500.000	-46.793	453.207
Forslag til resultatdisponering.....		11.133	11.133
Egenkapital 30. september 2022.....	500.000	-35.660	464.340

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	3	3	
Løn og gager.....	555.510	578	
Pensioner.....	55.755	64	
Andre omkostninger til social sikring.....	7.373	8	
Andre personaleomkostninger.....	13.567	7	
	632.205	657	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	3.000	-1	
	3.000	-1	
Finansielle anlægsaktiver			3
		Andre værdipapirer	
Kostpris 1. oktober 2021.....		177.085	
Kostpris 30. september 2022.....		177.085	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....		177.085	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			4
Til sikkerhed for mellemværende med Sydbank er deponeret:			
Skadesløsbrev med virksomhedspant på 800.000 kr.			
Virksomhedspant omfatter varelager, halvfabrikata og færdigvarer. Varelagerets bogførte værdi pr. 30. september 2022 udgør 1.160.844 kr.			
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling			5
Som det fremgår af note for eventualaktiver er der indregnet 62 tkr. i skatteaktiv. Det forventes at indtjeningen de næste 3-5 år vil kunne udnytte skattemæssige underskud svarende til en skatteværdi på 62 tkr. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.			
Særlige poster			6
Modtaget kompensation i form af hjælpepakker i forbindelse med Corona.			
Kompensation faste omkostninger.....	0	89.086	
Kompensation selvstændige.....	0	45.814	
Kompensation lønninger.....	0	40.648	
	0	175.548	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Ølgod Detailhus A/S for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger 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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb og måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.