

Hørve Supermarked ApS

Nørregade 4
4534 Hørve

Årsrapport
1. januar 2020 - 31. december 2020

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

08/07/2021

Niels Hyltedal
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hørve Supermarked ApS
Nørregade 4
4534 Hørve

CVR-nr: 39798077
Regnskabsår: 01/01/2020 - 31/12/2020

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 for Hørve Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede skøn for forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten for retvisende. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Direktionen erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Hørve, den 14/06/2021

Direktion

Niels-Henrik Hyldedal

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed ved drift af supermarked, herunder beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør for regnskabsåret 2020 TDKK. 344, mod TDKK -453 regnskabsåret 2018/19.

Årets resultat anses for at være tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen og er derfor omfattet af reglerne om kapitaltab.

Virksomheden har i regnskabsåret 2020 fulgt planerne / budgetterne og realiseret et overskud efter skat på TDKK. 344, derfor forventes det ligeledes og før planlagt, at kapitalen vil være fuldt reetableret ved udgangen af første kvartal af regnskabsåret 2021.

Se i øvrigt note omkring kapitalberedskab / going concern.

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets økonomiske stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

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

Regnskabsgrundlag

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at 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 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes at realiseres.

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.

Resultatopgørelsen

Selskabets ledelse har med henvisning til årsregnskabsloven § 32 valgt at sammendrage posterne omsætning og vareforbrug mv., som i årsrapporten er opført som bruttoreultat.

Omsætningen resultatføres i takt med at arbejdet udføres / faktureres.

Øvrige udgifter

Udgifterne er opdelt i posterne personaleudgifter, afskrivninger og nedskrivning på omsætningsaktiver.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med beløb, som omfatter renteindtægter og –udgifter, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceres med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør 5 år.

Aktiver med en anskaffelsessum på under DKK 14.100 omkostningsføres direkte i anskaffelsesåret.

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.

Leasing kontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid.

Selskabets samlede forpligtigelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under sikkerhedsstillelser og forpligtigelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger er måles til anskaffelses-/kostpris. I tilfælde hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsessum med eventuelt tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger", "Værdipapirer" under omsætningsaktiver samt kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter, der forfalder på anfordring. "Værdipapirer" består af kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører og anden gæld mv. indregnes til kostpris.

Resultatopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.650.060	1.776.548
Personaleomkostninger	1	-2.099.521	-2.181.834
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-41.291	-11.700
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-30.000	-47.713
Resultat af ordinær primær drift		479.248	-464.699
Andre finansielle indtægter		11.100	0
Andre finansielle omkostninger		-71.321	-108.572
Ordinært resultat før skat		419.027	-573.271
Skat af årets resultat	2	-75.506	120.676
Årets resultat		343.521	-452.595
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		343.521	-452.595
I alt		343.521	-452.595

Balance 31. december 2020

Aktiver

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		219.035	154.413
Materielle anlægsaktiver i alt	3	219.035	154.413
Deposita		255.539	252.488
Finansielle anlægsaktiver i alt		255.539	252.488
Anlægsaktiver i alt		474.574	406.901
Fremstillede varer og handelsvarer		1.795.827	1.543.480
Varebeholdninger i alt		1.795.827	1.543.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.074	125.415
Udskudte skatteaktiver		45.170	120.676
Andre tilgodehavender		249.377	125.372
Tilgodehavender i alt		567.621	371.463
Likvide beholdninger		492.321	437.242
Omsætningsaktiver i alt		2.855.769	2.352.185
AKTIVER I ALT		3.330.343	2.759.086

Balance 31. december 2020

Passiver

	Note	2020 kr.	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.	4	50.000	50.000
Overført resultat		-109.074	-452.595
Egenkapital i alt		-59.074	-402.595
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt	5	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		800.000	800.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		800.000	800.000
Gæld til banker		273.852	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.493.447	1.546.974
Skyldig selskabsskat			0
Skyldig moms og afgifter		179.253	109.854
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		642.865	704.853
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.589.417	2.361.681
Gældsforpligtelser i alt		3.389.417	3.161.681
PASSIVER I ALT		3.330.343	2.759.086

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2020 - 31. dec. 2020

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-452.595	-402.595
Årets resultat		343.521	343.521
Egenkapital, ultimo	50.000	-109.074	-59.074

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020	2018/19
	DKK.	DKK.
Lønninger og gager	1.822.965	1.905.659
Feriepengeforsigtelse	93.048	71.839
Pensionsbidrag	42.848	75.221
Vikardækning	106.430	88.000
ATP-bidrag	22.931	19.636
Andre omkostninger til social sikring	11.299	21.478
	2.099.521	2.181.833

2. Skat af årets resultat

	Udgiftsført skat	Skyldig Skat
	DKK.	DKK.
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Ændring af udskudt skat	75.506	-45.170
	75.506	

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler og inventar
	DKK.
Samlet kostpris primo	166.133
Tilgang i året	105.913
Afgang i året til kostpris	0
Samlet kostpris ultimo	272.026
Samlede af- og nedskrivninger primo	-11.700
Årets afskrivninger	-41.291
Afskrivninger på udgået udstyr	0
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	-52.991
Regnskabsmæssig værdi ultimo	219.035

4. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 50 aktier á DKK. 1.000. Kapitalandelene er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen den 20. august 2018.

5. Hensatte forpligtelser i alt

	2020 DKK.	2019 DKK.
Udskudt skat	0	0
	0	0

6. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end 50% af egenkapitalen, men årsrapporten er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Virksomheden har i regnskabsåret 2020 fulgt planerne / budgetterne og realiseret et overskud efter skat på TDKK. 344, derfor forventes det ligeledes og før planlagt, at kapitalen vil være fuldt reetableret ved udgangen af første kvartal af regnskabsåret 2021.

På denne baggrund er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler med en restløbetid på henholdsvis 32 og 5 måneder, restforpligtelsen incl. ydelser ved udløb udgør i alt TDKK 146.

Der er indgået en huslejeaftale med en årlig forpligtelse TDKK 648.

Der er indgået lejeaftale på inventar og udstyr i forretningen, lejeaftalen er på tiden lejefrihed.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Dagrofa Logistik A/S, er tinglyst virksomhedspant stort DKK. 1.500.000 og pant i inventar stort DKK. 200.000. Gælden til Dagrofa Logistik A/S udgør pr. balancedagen DKK 2.072.515.

Der er deponeret DKK 50.000 hos Danske Spil, som sikkerhed for mellemværende på spil, herudover er der deponeret henholdsvis DKK 14.000 og DKK 12.000 hos leverandører, til sikkerhed for kreditkøb.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Niels-Henrik Hyltedal, Abildgaardsvej 2, 4520 Svinninge

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2020
Gennemsnitligt antal ansatte	7