

Andelsforeningen Askø Købmandshandel

Konemadevej 45, 4942 Askø
CVR-nr. 32 95 11 12

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 27.04.24

Carsten Engdahl Pedersen

Dirigent

| | |
|---|---------|
| Foreningsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Intern revisors erklæring | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 - 20 |

Foreningen

Andelsforeningen Askø Købmandshandel
Konemadevej 45
4942 Askø
Hjemsted: Lolland
CVR-nr.: 32 95 11 12
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Maria Konggård Frandsen, formand
Annette Ovesen, næstformand
Eva Bay Madsen
Rikke Baltzer
Jeanette Lejbølle
Hanna Galting
Marieanne Enevoldsen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 for Andelsforeningen Askø Købmandshandel.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 og resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Askø, den 27. april 2024

Bestyrelsen

Maria Konggård Frandsen
Formand

Annette Ovesen

Eva Bay Madsen

Rikke Baltzer

Jeanette Lejbølle

Hanna Galting

Marieanne Enevoldsen

Til den daglige ledelse i Andelsforeningen Askø Købmandshandel

Jeg har revideret årsregnskabet for Andelsforeningen Askø Købmandshandel for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Andelsforeningen Askø Købmandshandels bestyrelse har ansvaret for årsregnskabet. Mit ansvar er på grundlag af min revision at udtrykke en konklusion om årsregnskabet.

Den udførte revision

Jeg har udført min revision med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Revisionen omfatter stikprøvevis undersøgelse af information, der understøtter de i årsregnskabet anførte beløb og oplysninger. Revisionen omfatter endvidere stillingtagen til den af bestyrelsen anvendte regnskabspraksis og til de væsentlige skøn, som ledelsen har udøvet, samt vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet. Det er min opfattelse, at den udførte revision giver et tilstrækkeligt grundlag for min konklusion.

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af Andelsforeningen Askø Købmandshandels aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.23 samt af resultatet af foreningens aktivitet for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 i overensstemmelse med Andelsforeningen Askø Købmandshandels vedtægter.

Askø, den 27. april 2024

Knud-Erik Jensen
Intern revisor

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Andelsforeningen Askø Købmandshandel

Vi har opstillet årsregnskabet for Andelsforeningen Askø Købmandshandel for regnskabsåret 01.01.23 - 31.12.23 på grundlag af foreningens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nykøbing F, den 27. april 2024

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Glenn Hartmann
Statsaut. revisor

Væsentligste aktiviteter

Foreningens aktiviteter består i at drive købmandsbutik på Askø.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.23 - 31.12.23 udviser et resultat på DKK 52.861 mod DKK 63.813 for tiden 01.01.22 - 31.12.22. Balancen viser en egenkapital på DKK 518.291.

Årets resultat har været præget af stigning i omsætning og dækningsgrad. Samtidig har aktiviteter med øvrige arrangementer i tilknytning til forretning, vist øget interesse om forretningsdriften, hvilket har resulteret i øget økonomisk resultat.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Foreningen forventer et positivt resultat for det kommende år. Der har de seneste par år været positiv udvikling i salget af sommerhuse, samt mange flere sommerhusturister, begge dele har også afspejlet sig positivt på Askø, Der forventes derfor også i 2024 stor ferieaktivitet på øen i sommersæsonen med deraf følgende muligheder driftsmæssigt.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

| Note | | 2023 DKK | 2022 DKK |
|--|---|------------------|------------------|
| 1 | Nettoomsætning | 1.288.820 | 1.224.126 |
| 2 | Andre driftsindtægter | 18.400 | 18.400 |
| | Indtægter i alt | 1.307.220 | 1.242.526 |
| 3 | Vareforbrug | -1.010.495 | -922.536 |
| | Bruttofortjeneste I | 296.725 | 319.990 |
| 4 | Salgsomkostninger | -33.151 | -34.013 |
| 5 | Lokaleomkostninger | -104.125 | -110.776 |
| 6 | Administrationsomkostninger | -85.180 | -88.811 |
| | Andre eksterne omkostninger i alt | -222.456 | -233.600 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 74.269 | 86.390 |
| 7 | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -21.498 | -21.498 |
| | Resultat af primær drift | 52.771 | 64.892 |
| 8 | Finansielle indtægter | 90 | 0 |
| 9 | Finansielle omkostninger | 0 | -1.079 |
| | Finansielle poster i alt | 90 | -1.079 |
| | Årets resultat | 52.861 | 63.813 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| | Overført resultat | 52.861 | 63.813 |
| | I alt | 52.861 | 63.813 |

| AKTIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|----------------|---|----------------|----------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 45.976 | 67.474 |
| 10 | Materielle anlægsaktiver i alt | 45.976 | 67.474 |
| | Anlægsaktiver i alt | 45.976 | 67.474 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 174.843 | 185.640 |
| | Varebeholdninger i alt | 174.843 | 185.640 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 15.009 | 8.808 |
| 11 | Andre tilgodehavender | 14.244 | 46.941 |
| 12 | Periodeafgrænsningsposter | 6.137 | 7.998 |
| | Tilgodehavender i alt | 35.390 | 63.747 |
| 13 | Likvide beholdninger | 408.078 | 261.283 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 618.311 | 510.670 |
| | Aktiver i alt | 664.287 | 578.144 |

| PASSIVER | | 31.12.23 | 31.12.22 |
|-----------------|--|----------------|----------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Virksomhedskapital | 283.500 | 261.500 |
| | Overført resultat | 234.791 | 181.930 |
| | Egenkapital i alt | 518.291 | 443.430 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 104.493 | 82.214 |
| 14 | Anden gæld | 5.803 | 0 |
| 15 | Periodeafgrænsningsposter | 35.700 | 52.500 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 145.996 | 134.714 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 145.996 | 134.714 |
| | Passiver i alt | 664.287 | 578.144 |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Egenkapital i alt |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.23 - 31.12.23 | | | |
| Saldo pr. 01.01.23 | 261.500 | 181.930 | 443.430 |
| Indbetalte andele | 22.000 | 0 | 22.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 52.861 | 52.861 |
| Saldo pr. 31.12.23 | 283.500 | 234.791 | 518.291 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Nettoomsætning

| | | |
|------------------|-----------|-----------|
| Omsætning, Butik | 1.194.274 | 1.177.556 |
| Omsætning, Café | 94.546 | 46.570 |
| I alt | 1.288.820 | 1.224.126 |

2. Andre driftsindtægter

| | | |
|-----------------------|--------|--------|
| Tilskud til varebil | 16.800 | 16.800 |
| Andre driftsindtægter | 1.600 | 1.600 |
| I alt | 18.400 | 18.400 |

3. Vareforbrug

| | | |
|------------------------------------|-----------|---------|
| Varekøb | 954.632 | 900.656 |
| Svind lager | 44.626 | 35.252 |
| Eget vareforbrug til arrangementer | 440 | 0 |
| Lagerregulering | 10.797 | -13.372 |
| I alt | 1.010.495 | 922.536 |

4. Salgsomkostninger

| | | |
|-------------------------|--------|--------|
| Repræsentationsudgifter | 650 | 866 |
| Transportomkostninger | 3.947 | 3.678 |
| Autodrift | 28.554 | 29.469 |
| I alt | 33.151 | 34.013 |

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|---------|---------|
| | DKK | DKK |
| 5. Lokaleomkostninger | | |
| Husleje | 30.798 | 4.723 |
| El, vand og varme | 71.258 | 79.845 |
| Reparation og vedligeholdelse | 1.337 | 0 |
| Rengøring | 620 | 23.512 |
| Alarm | 0 | 2.600 |
| Småanskaffelser | 112 | 96 |
| I alt | 104.125 | 110.776 |

6. Administrationsomkostninger

| | | |
|--|--------|--------|
| Kontorartikler | 2.366 | 3.348 |
| It-omkostninger | 6.886 | 6.924 |
| Småanskaffelser | 5.504 | 6.929 |
| Telefon og internet | 2.798 | 3.500 |
| Porto og gebyrer | 15.129 | 9.838 |
| Bogholdermæssig assistance | 6.200 | 21.238 |
| Regnskabsmæssig assistance | 20.500 | 18.000 |
| Regnskabs- og bogholderimæssig assistance, rest tidl. år | 7.100 | 3.400 |
| Forsikringer | 12.584 | 12.393 |
| Kontingenter | 0 | 563 |
| Daglig drift af butik | 5.458 | 3.721 |
| Bestyrelsesmøder og medhjælperomkostninger | 2.256 | 565 |
| Kassedifference | -1.601 | -1.608 |
| I alt | 85.180 | 88.811 |

| | 2023 | 2022 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

7. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

| | | |
|--|--------|--------|
| Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 21.498 | 21.498 |
| I alt | 21.498 | 21.498 |

8. Finansielle indtægter

| | | |
|----------------------|----|---|
| Renteindtægter, bank | 90 | 0 |
| I alt | 90 | 0 |

9. Finansielle omkostninger

| | | |
|--------------------|---|-------|
| Renteudgifter bank | 0 | 1.079 |
| I alt | 0 | 1.079 |

10. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|------------------------------------|---|
| Kostpris pr. 01.01.23 | 107.490 |
| Kostpris pr. 31.12.23 | 107.490 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.23 | -40.016 |
| Afskrivninger i året | -21.498 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.23 | -61.514 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.23 | 45.976 |

| 31.12.23 | 31.12.22 |
|----------|----------|
| DKK | DKK |

11. Andre tilgodehavender

| | | |
|-------------------------------------|--------|--------|
| Moms og afgifter | 0 | 27.617 |
| Tilgode DLG | 0 | 2.457 |
| Tilgodehavender Dankort | 6.199 | 12.108 |
| Tilgodehavender Mobilepay | 185 | 371 |
| Tilgodehavender andre betalingskort | 7.860 | 4.388 |
| I alt | 14.244 | 46.941 |

12. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|-----------------------------|-------|-------|
| Forudbetalt forsikring m.m. | 6.137 | 7.998 |
| I alt | 6.137 | 7.998 |

| | 31.12.23 | 31.12.22 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

13. Likvide beholdninger

| | | |
|-----------------------------|---------|---------|
| Kassebeholdning | 13.999 | 7.112 |
| Jyske Bank 0682 002 504 448 | 293.957 | 176.059 |
| Jyske Bank 0682 002 474 832 | 100.122 | 78.112 |
| I alt | 408.078 | 261.283 |

14. Anden gæld

| | | |
|------------------|-------|---|
| Moms og afgifter | 5.803 | 0 |
| I alt | 5.803 | 0 |

15. Periodeafgrænsningsposter

| | | |
|--------------------------------|--------|--------|
| Tilskud bil, Erhvervsstyrelsen | 35.700 | 52.500 |
| I alt | 35.700 | 52.500 |

16. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse A.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til foreningens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi DKK |
|---|-----------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 | 0 |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Foreningen er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**BALANCE****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis foreningens realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

16. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Gældsforpligtelser

Kortfristede finansielle gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt sva-rer til gældens pålydende værdi. Øvrige kortfristede gældsforpligtelser måles til nettorealisa-tionsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.