

# Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS

Kornblomstvej 50, 9000 Aalborg

CVR-nr. 10 03 37 64

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016.

---

**Claus Kristen Nielsen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. juni 2016

### Direktion

Søren Glenn Lauritsen

### Bestyrelse

Claus Kristen Nielsen  
Formand

Søren Glenn Lauritsen

Anne-Mette Lauritsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejerne i Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningen i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabet fremover skal være i stand til at skabe positiv drift samt efterleve kravene fra selskabets pengeinstitut.

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi endvidere opmærksom på oplysningen i note 2, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos moderselskabet Clausø Holding A/S. Usikkerheden henføres til den manglende indtjening i moderselskabet, og derigennem usikkerhed omkring værdien af tilgodehavendet.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 16. juni 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS Kornblomstvej 50 9000 Aalborg
	Telefon: 98144522 E-mail: 0721977@spar.dk
	CVR-nr.: 10 03 37 64 Stiftet: 1. juli 2000 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Claus Kristen Nielsen, Formand Søren Glenn Lauritsen Anne-Mette Lauritsen
<b>Direktion</b>	Søren Glenn Lauritsen
<b>Revision</b>	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
<b>Bankforbindelse</b>	Jutlander Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Clausø Holdning A/S

## Ledelsesberetning

---

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af dagligvarer samt tipsforhandling fra forretningsstedet Kornblomstvej 50, Aalborg.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af dagligvarer og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne.

Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme fastholdes. Selskabet har opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 1. februar 2017. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning at den fremtidige drift er positiv. Herudover har pengeinstituttet stillet krav om at der skal ske ændring af engagementet i 2017, herunder forventeligt en nedbringelse af engagementet, hvorfor ledelsen skal sikre at selskabet kan efterleve kravene fra pengeinstituttet. Ledelsen forventer at driften i 2016 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne, og at selskabet derigennem vil kunne efterleve pengeinstituttets krav i 2017.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse skal i henhold til bestemmelserne i selskabsloven redegøre overfor kapitalejerne, hvorledes reetablering af selskabskapitalen forventes gennemført. Det har i 2015 ikke været muligt at genetablere selskabskapitalen, det er dog stadig ledelsens forventning at selskabskapitalen kan genetableres via fremtidig indtjening.

Der forventes et positivt resultat for 2016 og fremover, hvorved selskabets kapital kan reetableres i de kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt 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 varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. .

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:

Driftsmateriel og inventar 5-10 år

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Hvis det ikke er muligt at finde dagsværdien anvendes kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.040.030</b>	<b>1.824</b>
3 Personaleomkostninger	-1.743.874	-1.813
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-255.702	-257
<b>Driftsresultat</b>	<b>40.454</b>	<b>-246</b>
Andre finansielle indtægter	0	194
4 Øvrige finansielle omkostninger	-186.745	-286
<b>Resultat før skat</b>	<b>-146.291</b>	<b>-338</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>-146.291</b>	<b>-338</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-146.291	-338
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-146.291</b>	<b>-338</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar	258.997	506
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>258.997</u>	<u>506</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.000.000	2.000
Andre værdipapirer og kapitalandele	183.129	183
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.183.129</u>	<u>2.183</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.442.126</u></b>	<b><u>2.689</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Varebeholdning	972.915	1.268
Varebeholdninger i alt	<u>972.915</u>	<u>1.268</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	164.694	169
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.233.070	1.173
Andre tilgodehavender	92.881	86
Tilgodehavender i alt	<u>1.490.645</u>	<u>1.428</u>
Likvide beholdninger	20.000	20
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.483.560</u></b>	<b><u>2.716</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>4.925.686</u></b>	<b><u>5.405</u></b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	150.000	150
6 Overført resultat	-363.263	-217
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-213.263</b>	<b>-67</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.026.913	2.316
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.026.913	2.316
Kortfristet del af langfristet gæld	275.000	260
Gæld til pengeinstitutter	538.508	455
Leverandører af varer og tjenesteydelser	921.282	1.026
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.106.051	1.106
Anden gæld	271.195	309
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.112.036	3.156
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>5.138.949</b>	<b>5.472</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.925.686</b>	<b>5.405</b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme fastholdes. Selskabet har opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 1. februar 2017. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning at den fremtidige drift er positiv. Herudover har pengeinstituttet stillet krav om at der skal ske ændring af engagementet i 2017, herunder forventeligt en nedbringelse af engagementet, hvorfor ledelsen skal sikre at selskabet kan efterleve kravene fra pengeinstituttet. Ledelsen forventer at driften i 2016 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne, og at selskabet derigennem vil kunne efterleve pengeinstituttets krav i 2017.		
<b>2. Usikkerhed ved indregning eller måling</b>		
Selskabet har et tilgodehavende på i alt tkr. 3.233 hos moderselskabet - Clausø Holding A/S. Ledelsen forventer at modtage det fulde tilgodehavende. Som følge af manglende indtjening hos moderselskabet er der dog betydelig usikkerhed ved værdien af tilgodehavende.		
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.545.418	1.631
Pensioner	120.271	120
Andre omkostninger til social sikring	38.362	42
Personaleomkostninger i øvrigt	39.823	20
	<b>1.743.874</b>	<b>1.813</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
<b>4. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	53
Andre finansielle omkostninger	186.745	233
	<b>186.745</b>	<b>286</b>
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	150.000	150

## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
	<u>150.000</u>	<u>150</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-216.972	121
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-146.291</u>	<u>-338</u>
	<u><b>-363.263</b></u>	<u><b>-217</b></u>

## 7. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år kr.	Restgæld efter 5 år kr.	Gæld i alt 31/12 2015 kr.	Gæld i alt 31/12 2014 t.kr.
Gæld til pengeinstitutter	<u>275.000</u>	<u>975.000</u>	<u>2.301.913</u>	<u>2.576</u>
	<u><b>275.000</b></u>	<u><b>975.000</b></u>	<u><b>2.301.913</b></u>	<u><b>2.576</b></u>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jutlander Bank A/S er der afgivet følgende sikkerhed:

Løsøre pantebrev nom. tkr. 3.500 med pant i det til forretningen beliggende Kornblomstvej 50, Aalborg, til enhver tid hørende driftsinventar, -materiel og goodwill mv. samt lejerettigheder. Den bogførte værdi af disse aktiver er pr. 31. december tkr. 259.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

Jutlander Bank A/S har stillet følgende garantier på vegne af Købmandsselskabet Kornblomstvej ApS.

Supergros A/S - kr. 150.000  
 Danske Spil - kr. 70.000  
 UBF I/S - kr. 21.000  
 K.B.U A/S - kr. 250.000

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Eventualforpligtelser (fortsat)

Selskabet har indgået lejekontrakt på forretningslokalerne med en opsigelsesvarsel på 6 måneder. Årlig lejeomkostninger tkr. 212.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Clausø Holding A/S, CVR-nr. 21800139 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.