

Burholt.

Burholt Revision
Gasværksvej 3
9300 Sæby
Tel. 98 46 49 88
CVR nr. 20833696
ejvind@ejvindburholt.dk

Hals Storkøb A/S

Havnegade 11
9370 Hals

Årsrapport 2015/16
CVR-nr. 11988148

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21-09-2016

Svend Pedersen Pape
Dirigent

Hals Storkøb A/S

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Hals Storkøb A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hals Storkøb A/S Havnegade 11 9370 Hals
CVR-nr.	11988148
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-05-2015 - 30-04-2016
Bestyrelse	Svend Pedersen Pape Susanne Dolmer Pape Ole Wagner
Direktion	Svend Pedersen Pape, Direktør
Kapitalejere iht selskabsloven	Hals Storkøb Holding ApS ejer mere end 5% af aktiekapitalen
Revisor	Burholt Revision Gasværksvej 3 9300 Sæby CVR-nr.: 20833696
Kundenr.	12023

Hals Storkøb A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 for Hals Storkøb 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. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hals, den 21-09-2016

Direktion

Svend Pedersen Pape
Direktør

Bestyrelse

Svend Pedersen Pape

Susanne Dolmer Pape

Ole Wagner

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hals Storkøb A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hals Storkøb A/S for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016, 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-04-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hals Storkøb A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Sæby, den 21-09-2016

Burholt Revision

CVR-nr. 20833696

Ejvind Burholt

Registreret revisor HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i salg af dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-05-2015 - 30-04-2016 udviser et resultat på kr. 1.555.490, og selskabets balance pr. 30-04-2016 udviser en balancesum på kr. 52.896.962, og en egenkapital på kr. 47.272.379.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hals Storkøb A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	3-10 år
Andre driftsmidler	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Hals Storkøb A/S

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Hals Storkøb A/S

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hals Storkøb A/S

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		9.671.215	8.843.127
Personaleomkostninger	1	-6.200.699	-6.289.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-941.884	-945.009
Driftsresultat		2.528.632	1.608.326
Finansielle indtægter		1.123.566	1.708.074
Finansielle omkostninger		-1.657.580	-421.954
Resultat før skat		1.994.618	2.894.446
Skat af årets resultat	2	-439.128	-603.151
Årets resultat		1.555.490	2.291.295
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		33.000.000	0
Overført resultat		-31.444.510	2.291.295
Resultatdesponering		1.555.490	2.291.295

Hals Storkøb A/S

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	0
Immaterielle anlægsaktiver		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	2.734.697	2.571.991
Indretning af lejede lokaler	5	283.472	508.337
Materielle anlægsaktiver		3.018.169	3.080.328
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.526.087	10.655.737
Finansielle anlægsaktiver		8.526.087	10.655.737
Anlægsaktiver		11.544.256	13.736.065
Fremstillede varer og handelsvarer		3.234.154	3.402.603
Varebeholdninger		3.234.154	3.402.603
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		33.162.522	0
Andre tilgodehavender		1.779.106	50.265.773
Udsudte skatteaktiver		1.053.681	1.053.681
Tilgodehavender		35.995.309	51.319.454
Likvide beholdninger		2.123.243	2.060.492
Omsætningsaktiver		41.352.706	56.782.549
Aktiver		52.896.962	70.518.614

Hals Storkøb A/S

Balance 30. april 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført resultat	6	13.772.379	45.216.889
Udbytte for regnskabsåret		33.000.000	0
Egenkapital		47.272.379	45.716.889
Hensættelser til udskudt skat		157.375	204.498
Hensatte forpligtelser		157.375	204.498
Gæld til banker		1.629.460	18.426.745
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.525.847	2.670.611
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	1.001.022
Selskabsskat		486.254	519.459
Anden gæld		825.647	1.979.390
Kortfristede gældsforpligtelser		5.467.208	24.597.227
Gældsforpligtelser		5.467.208	24.597.227
Passiver		52.896.962	70.518.614
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.698.688	5.643.482
Pensioner	368.174	379.878
Andre omkostninger til social sikring	158.833	172.953
Andre personaleomkostninger	-24.996	93.479
	6.200.699	6.289.792
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	486.254	519.459
Regulering udskudt skat	-47.123	-103.426
Regulering udskudt skatteaktiv	0	167.087
Regulering skat tidligere år	-3	20.031
	439.128	603.151
3. Goodwill		
Kostpris primo	3.525.000	3.525.000
Kostpris ultimo	3.525.000	3.525.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.525.000	-3.525.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.525.000	-3.525.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	11.708.233	11.552.233
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	879.725	665.000
Afgang i årets løb	0	-509.000
Kostpris ultimo	12.587.958	11.708.233
Af- og nedskrivninger primo	-9.136.242	-8.925.098
Årets afskrivninger	-717.019	-686.213
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	475.069
Af- og nedskrivninger ultimo	-9.853.261	-9.136.242
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.734.697	2.571.991

Hals Storkøb A/S

Noter

	2015/16	2014/15
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	4.497.308	4.497.308
Kostpris ultimo	4.497.308	4.497.308
Af- og nedskrivninger primo	-3.988.971	-3.764.106
Årets afskrivninger	-224.865	-224.865
Af- og nedskrivninger ultimo	-4.213.836	-3.988.971
Regnskabsmæssig værdi ultimo	283.472	508.337
6. Overført resultat		
Saldo primo	45.216.889	42.925.594
Årets tilgang	-31.444.510	2.291.295
Saldo ultimo	13.772.379	45.216.889

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Superbest er der stillet garanti med kr. 1.500.000.