

Vejlby Klit Supermarked ApS

Vejlby Klit 135, 7673 Harboøre

CVR-nr. 12 04 39 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2016.

Anne Mette Nielsen
Dirigent

Medlem af: **RGD** Revisorgruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Vejlbym Klit Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lemvig, den 8. april 2016

Direktion

Anne Mette Nielsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Vejlbj Klit Supermarked ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vejlbj Klit Supermarked 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Lemvig, den 8. april 2016

VESTJYSK REVISION

Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 12 29 25 11

Richard Hansen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Vejlby Klit Supermarked ApS
 Vejlby Klit 135
 7673 Harboøre

Telefon: 97836313

CVR-nr.: 12 04 39 02

Stiftet: 1. april 1988

Hjemsted: Lemvig Kommune

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anne Mette Nielsen, Direktør

Revision

Vestjysk Revision
 Statsautoriseret revisionsaktieselskab
 Andrupsgade 7
 7620 Lemvig

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for dagligvarehandel.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 171.935 kr. mod 150.490 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vejlbj Klit Supermarked 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, vareforbrug, ændring i varebeholdning, 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 varer forbrugt i året med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes 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.

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, som 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:

| | |
|---|---------|
| Bygninger | 30 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år eller en anskaffelsessum på under 13 tkr. indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter værdipapirer, som ikke er børsnoterede og måles til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, samt andre tilgodehavende måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Vejlbys Klit Supermarked ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser og andre gældsforpligtelser, som opfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. indregnes til norminel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 983.847 | 998.025 |
| 1 Personaleomkostninger | -372.844 | -372.266 |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -190.657 | -204.010 |
| Driftsresultat | 420.346 | 421.749 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.503 | 6.466 |
| Andre finansielle indtægter | 16 | 170 |
| 2 Andre finansielle omkostninger | -203.822 | -237.215 |
| Resultat før skat | 223.043 | 191.170 |
| 3 Skat af årets resultat | -51.108 | -40.680 |
| Årets resultat | 171.935 | 150.490 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 171.935 | 150.490 |
| Disponeret i alt | 171.935 | 150.490 |

Balance 31. december

| Aktiver | | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | 4.290.882 | 4.416.001 |
| 5 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 115.258 | 180.796 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.406.140</u> | <u>4.596.797</u> |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.000 | 4.000 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>4.000</u> | <u>4.000</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.410.140</u> | <u>4.600.797</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Handelsvarer | 316.410 | 324.774 |
| | Varebeholdninger i alt | <u>316.410</u> | <u>324.774</u> |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 136.228 | 158.274 |
| | Andre tilgodehavender | 55.296 | 52.750 |
| | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 16.249 |
| | Tilgodehavender i alt | <u>191.524</u> | <u>227.273</u> |
| | Likvide beholdninger | 205.345 | 92.371 |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>713.279</u> | <u>644.418</u> |
| | Aktiver i alt | <u>5.123.419</u> | <u>5.245.215</u> |

Balance 31. december

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 6 Anpartskapital | 125.000 | 125.000 |
| 7 Overført resultat | 941.300 | 769.365 |
| Egenkapital i alt | <u>1.066.300</u> | <u>894.365</u> |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 119.999 | 102.690 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>119.999</u> | <u>102.690</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| 8 Gæld til realkreditinstitutter | 3.087.658 | 3.241.667 |
| 8 Deposita | 18.000 | 18.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>3.105.658</u> | <u>3.259.667</u> |
| 8 Kortfristet del af langfristet gæld | 154.009 | 148.867 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 143.209 | 110.927 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 485.562 | 508.157 |
| Anden gæld | 48.682 | 220.542 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>831.462</u> | <u>988.493</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>3.937.120</u> | <u>4.248.160</u> |
| Passiver i alt | <u>5.123.419</u> | <u>5.245.215</u> |

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

| | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 357.824 | 355.084 |
| Andre omkostninger til social sikring | 5.670 | 5.490 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 9.350 | 11.692 |
| | <u>372.844</u> | <u>372.266</u> |
| 2. Andre finansielle omkostninger | | |
| Renter, tilknyttede virksomheder | 27.406 | 20.052 |
| Andre renteomkostninger | 176.416 | 217.163 |
| | <u>203.822</u> | <u>237.215</u> |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 33.799 | 0 |
| Årets regulering af udskudt skat | 17.309 | 52.964 |
| Sambeskatningsbidrag | 0 | -12.284 |
| | <u>51.108</u> | <u>40.680</u> |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar | <u>6.367.677</u> | <u>6.367.677</u> |
| Kostpris 31. december | <u>6.367.677</u> | <u>6.367.677</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.951.676 | -1.826.557 |
| Årets af-/nedskrivninger | -125.119 | -125.119 |
| Af- og nedskrivninger 31. december | <u>-2.076.795</u> | <u>-1.951.676</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>4.290.882</u> | <u>4.416.001</u> |

Noter

| | 31/12 2015 | 31/12 2014 | | |
|---|-----------------------------|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| 5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar | 1.235.939 | 1.235.939 | | |
| Kostpris 31. december | 1.235.939 | 1.235.939 | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar | -1.055.143 | -976.252 | | |
| Årets af-/nedskrivninger | -65.538 | -78.891 | | |
| Af- og nedskrivninger 31. december | -1.120.681 | -1.055.143 | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 115.258 | 180.796 | | |
| 6. Anpartskapital | | | | |
| Anpartskapital 1. januar | 125.000 | 125.000 | | |
| | 125.000 | 125.000 | | |
| 7. Overført resultat | | | | |
| Overført resultat 1. januar | 769.365 | 618.875 | | |
| Årets overførte overskud eller underskud | 171.935 | 150.490 | | |
| | 941.300 | 769.365 | | |
| 8. Gældsforpligtelser | | | | |
| | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31/12 2015 | Gæld i alt 31/12 2014 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 154.009 | 2.416.552 | 3.241.666 | 3.390.533 |
| Deposita | 0 | 18.000 | 18.000 | 18.000 |
| | 154.009 | 2.434.552 | 3.259.666 | 3.408.533 |

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 3.242 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 4.291 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 1.035 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | |
|--|-----------|
| Varebeholdninger | 316 t.kr. |
| Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser | 0 t.kr. |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 115 t.kr. |

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har lejeforpligtelser på leje af driftsmidler på ialt kr 136.000 med lejekontrakter løbende frem til 1. maj 2016.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Nielsen Holding af marts 2012 ApS 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.