

**Krag og Kartman, Årup ApS**  
**Bredgade 44**  
**5560 Aarup**  
**CVR-nr. 12585896**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Mette Krag

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Krag og Kartman, Årup ApS

Bredgade 44

5560 Aarup

CVR-nr.: 12585896

Hjemsted: Aarup

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Mette Krag

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Krag og Kartman, Årup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 22.02.2017

### Direktion

Mette Krag

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Krag og Kartman, Årup ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Krag og Kartman, Årup ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 22.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Claus Kolin  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er drift af detailbutik.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat betragtes som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

#### Andre driftsindtægter

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

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	25 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, samt unoterede aktier, der måles til anskaffelsessummen.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.630.587</b>	<b>5.017</b>
Personaleomkostninger	1	(5.135.006)	(4.678)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(673.948)</u>	<u>(806)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>821.633</b>	<b>(467)</b>
Andre finansielle indtægter		41	10
Andre finansielle omkostninger		<u>(221.786)</u>	<u>(254)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>599.888</b>	<b>(711)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(131.971)</u>	<u>156</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>467.917</u></b>	<b><u>(555)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>467.917</u>	<u>(555)</u>
		<b><u>467.917</u></b>	<b><u>(555)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		636.997	826
Indretning af lejede lokaler		5.368.944	5.748
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>6.005.941</u></b>	<b><u>6.574</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		712.262	719
Udskudt skat		522.482	654
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>1.234.744</u></b>	<b><u>1.373</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>7.240.685</u></b>	<b><u>7.947</u></b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.398.233	2.176
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>2.398.233</u></b>	<b><u>2.176</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		197.900	193
Andre tilgodehavender		923.500	919
Tilgodehavende selskabsskat		2.621	3
Periodeafgrænsningsposter		130.076	63
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>1.254.097</u></b>	<b><u>1.178</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>220.477</u></b>	<b><u>118</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>3.872.807</u></b>	<b><u>3.472</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>11.113.492</u></b>	<b><u>11.419</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført overskud eller underskud		<u>6.087.037</u>	<u>5.619</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.287.037</u></b>	<b><u>5.819</u></b>
Bankgæld		1.194.544	2.976
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.460.284	1.725
Anden gæld		<u>1.171.627</u>	<u>899</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.826.455</u></b>	<b><u>5.600</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.826.455</u></b>	<b><u>5.600</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>11.113.492</u></b>	<b><u>11.419</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud el- ler underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	5.619.120	5.819.120
Årets resultat	0	467.917	467.917
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>6.087.037</b>	<b>6.287.037</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	4.537.317	4.107
Pensioner	440.290	396
Andre omkostninger til social sikring	157.399	174
Andre personaleomkostninger	0	1
	<u>5.135.006</u>	<u>4.678</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	673.948	806
	<u>673.948</u>	<u>806</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	132.195	(153)
Effekt af ændrede skattesatser	(224)	(3)
	<u>131.971</u>	<u>(156)</u>
	<u>Andre an-</u> <u>læg, drifts-</u> <u>materiel og</u> <u>inventar</u> <u>kr.</u>	<u>Indretning</u> <u>af lejede lo-</u> <u>kaler</u> <u>kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	7.298.528	12.274.780
Tilgange	32.111	74.946
<b>Kostpris ultimo</b>	<u>7.330.639</u>	<u>12.349.726</u>
Af- og nedskrivninger primo	(6.473.079)	(6.527.397)
Årets afskrivninger	(220.563)	(453.385)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u>(6.693.642)</u>	<u>(6.980.782)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u>636.997</u>	<u>5.368.944</u>

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Indgået lejeaftale med maksimal forpligtelse på ca. 330 t.kr. pr. 30. september 2016 og udløb 1. juni 2020.

Indgået lejeaftale med maksimal forpligtelse på ca. 89 t.kr. pr. 30. september 2016 og udløb 30. april 2019.

Indgået lejeaftale med maksimal forpligtelse på ca. 70 t.kr. pr. 30. september 2016 og udløb 1. juni 2020.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld er der af selskabets pengeinstitut stillet garanti på 65.000 kr.

Der er overfor Dagrofa ApS afgivet pantsætningsforbudserklæring omfattende tinglysningslovens § 47 C, stk. 1 og § 47 C, stk. 3, nr. 2.