

Medlem af:
REVISORGRUPPEN
MidtVest



NETVÆRK AF GODKENDETE REVISORER

REVISIONSFIRMAET

HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

Storegade 25

8850 Bjerringbro

Telefon 86 68 34 00

CVR-nr. 14 03 87 79

E-mail: mail@revisor-hvass.dk

Web-adresse: www.revisor-hvass.dk

ÅRSRAPPORT 2015

Købmand Arne Nielsen ApS

Torvegade 5
8850 Bjerringbro

CVR nr. 16095494

Indsender:

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28/4 2016

Dirigent
Steffen Drejer

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmand Arne Nielsen ApS
Torvegade 5
8850 Bjerringbro

Telefon: 8668 4155
Fax: 8668 4125
E-mail: steffen.drejer@meny.dk

CVR-nr.: 16095494
Stiftelsesdato: 1. januar 1992
Hjemsted: Viborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Steffen Drejer

Revisor

Revisionsfirmaet HVASS A/S
Godkendt Revisionselskab
Storegade 25
8850 Bjerringbro

Kontaktperson: Jens Jørgen Johnsen, Registreret revisor

Bankforbindelse

Sparekassen Kronjylland
Torvegade 2
8850 Bjerringbro

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive supermarked

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Købmand Arne Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bjerringbro, den 28.12. 2016

Direktion:

Steffen Drejer



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Købmand Arne Nielsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmand Arne Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, egenkapitalopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vurderingen 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 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 den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Bjerringbro, den 28/11 2016

Revisionsfirmaet HVASS A/S

Godkendt Revisionselskab

CVR: 14038779


Jørgen H. Hvass

Registreret revisor, FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold er stadig præget af stigende konkurrence i detailsektoren.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat af den primære drift i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmand Arne Nielsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

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. 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Jf. årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og -omkostninger samt andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen ved salg af dagligvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter og tab på tilgodehavende i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 eventuelle posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af 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 og scrapværdier:

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-7 år	0 kr.
Køle- og fryseinventar	20 år	0 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris og genanskaffelsesprisen efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer omfatter selskabets beholdning af aktiver. Aktiver indregnes til kostpris.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige/tilgodehavende selskabsskat fremgår af årsrapporten for Drejer Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for tiden 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	3.122.367	4.290.253
Personaleomkostninger		
Lønninger	-3.682.459	-3.527.259
Pensioner	-478.024	-418.663
Andre udgifter til social sikring	-411.576	-309.778
Personaleomkostninger i alt	-4.572.059	-4.255.700
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-748.513	-377.077
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-748.513	-377.077
Finansiering		
Andre finansielle indtægter	237.989	157.556
Øvrige finansielle omkostninger	-204.754	-172.714
Ordinært resultat før skat	-2.164.970	-357.682
Skat af årets resultat	532.429	110.103
ÅRETS RESULTAT	-1.632.541	-247.579
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-1.632.541	-247.579
Disponeret i alt	-1.632.541	-247.579

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.641.082	3.108.838
Materielle anlægsaktiver i alt	2.641.082	3.108.838
Anlægsaktiver i alt	2.641.082	3.108.838
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	3.396.278	3.341.002
Varebeholdninger i alt	3.396.278	3.341.002
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	363.741	293.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	36.977	30.000
Andre tilgodehavender	507.929	230.603
Periodeafgrænsningsposter	76.029	68.169
Tilgodehavender i alt	984.676	622.747
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	642.832	642.832
Værdipapirer og kapitalandele i alt	642.832	642.832
Likvide beholdninger	233.563	2.736.102
Likvide beholdninger i alt	233.563	2.736.102
Omsætningsaktiver i alt	5.257.349	7.342.683
AKTIVER I ALT	7.898.431	10.451.521

Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Selskabskapital	870.000	870.000
Overført resultat	1.173.659	2.806.201
Egenkapital i alt	2.043.659	3.676.201
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	364.000	539.000
Hensatte forpligtelser i alt	364.000	539.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.360.917	2.502.014
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.204.150	2.674.761
Anden gæld	925.705	1.059.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.490.772	6.236.320
Gældsforpligtelser i alt	5.490.772	6.236.320
PASSIVER I ALT	7.898.431	10.451.521
2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
3. Eventualposter		

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
1. Egenkapital			
Saldo, primo	870.000	2.806.200	3.676.200
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-1.632.541	-1.632.541
Bogført værdi, ultimo	870.000	1.173.659	2.043.659

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen.**3. Eventualposter**

Lejemålet på adressen Torvegade 5, 8850 Bjerringbro kan opsiges med 6 måneders varsel af lejer og udlejer. Samlet huslejeforpligtelse kr. 648.000 excl. moms.

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab. Selskabet hæfter i henhold til selskabslovens regler herom for indkomstskatter m.v.