

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Højevej 25B
6900 Skjern

CVR-nr. 16195278

Årsrapport for 2015/16
01-10-2015 - 30-09-2016

24. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 08-02-2017

Per Hindhede
Dirigent

M. Erichsens Vej 2

6950 Ringkøbing

Tlf: 96 74 20 22

Fax: 96 74 21 33

Email: info@noe-kirkegaard.dk

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for Astrup Købmandshandel A.m.b.a..

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Astrup, den 11-01-2017

Direktion

Jørgen Povlsen
Bestyrer

Bestyrelse

Niels Boel Olesen

Laila Korsholm Kjær

Elsebeth Petra Jansen

Kjeld Andersen

Hans Christian Dyrby Mortensen

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016, 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. 30-09-2016 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ringkøbing, den 11-01-2017

Noe & Kirkegaard

Registrerede Revisorer A/S

CVR-nr. 15050586

Niels Kirkegaard

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Astrup Købmandshandel A.m.b.a. Højevej 25B 6900 Skjern
CVR-nr.	16195278
Stiftelsesdato	01-10-1992
Hjemsted	Ringkøbing-Skjern
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
Bestyrelse	Niels Boel Olesen Laila Korsholm Kjær Elsebeth Petra Jansen Kjeld Andersen Hans Christian Dyrby Mortensen
Direktion	Jørgen Povlsen, Bestyrer
Revisor	Noe & Kirkegaard Registrerede Revisorer A/S M. Erichsens Vej 2C 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 15050586

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Foreningens væsentligste aktiviteter består i drift af daglivarebutik.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Foreningens resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 udviser et resultat på kr. 212.489, og foreningens balance pr. 30-09-2016 udviser en balancesum på kr. 1.831.564, og en egenkapital på kr. 1.111.193.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Astrup Købmandshandel A.m.b.a. 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.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

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 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.

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.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til kostpris, da det ikke er muligt at opgøre dagsværdi eller salgsværdi.

Depositum indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

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.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.469.650	1.280.930
Personaleomkostninger	1	-1.148.269	-1.092.537
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-68.971	-77.182
Driftsresultat		252.410	111.211
Finansielle indtægter	3	2.352	257
Finansielle omkostninger	4	-5.423	-5.424
Resultat før skat		249.339	106.044
Skat af årets resultat	5	-36.850	0
Årets resultat		212.489	106.044
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		212.489	106.044
Resultatdesponering		212.489	106.044

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	167.462	57.046
Indretning af lejede lokaler	7	27.000	75.500
Materielle anlægsaktiver		194.462	132.546
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	58.128	58.128
Andre tilgodehavender	8	4.020	4.020
Finansielle anlægsaktiver		62.148	62.148
Anlægsaktiver		256.610	194.694
Råvarer og hjælpematerialer		576.797	640.270
Varebeholdninger		576.797	640.270
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		92.879	103.259
Andre tilgodehavender		61.786	58.403
Periodeafgrænsningsposter		16.283	20.310
Tilgodehavender		170.948	181.972
Likvide beholdninger		827.209	449.660
Omsætningsaktiver		1.574.954	1.271.902
Aktiver		1.831.564	1.466.596

Astrup Købmandshandel A.m.b.a.

Balance 30. september 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		320.200	319.700
Overført resultat		790.993	578.504
Egenkapital	9	1.111.193	898.204
Modtagne forudbetalinger fra kunder		52.703	44.163
Leverandører af varer og tjenesteydelser		509.633	391.205
Selskabsskat		36.850	0
Anden gæld		121.185	133.024
Kortfristede gældsforpligtelser		720.371	568.392
Gældsforpligtelser		720.371	568.392
Passiver		1.831.564	1.466.596
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.120.201	1.057.001
Andre omkostninger til social sikring	28.068	35.536
	1.148.269	1.092.537
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler	20.471	28.682
Lokaler	48.500	48.500
	68.971	77.182
3. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.352	257
	2.352	257
4. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	5.423	5.424
	5.423	5.424
5. Skat af årets resultat		
Årets skat	36.850	0
	36.850	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	625.054	625.054
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	130.887	0
Afgang i årets løb	-330.548	0
Kostpris ultimo	425.393	625.054
Af- og nedskrivninger primo	-568.008	-539.326
Årets afskrivninger	-20.471	-28.682
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	330.548	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-257.931	-568.008
Regnskabsmæssig værdi ultimo	167.462	57.046
7. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	242.500	242.500
Kostpris ultimo	242.500	242.500
Af- og nedskrivninger primo	-167.000	-118.500
Årets afskrivninger	-48.500	-48.500
Af- og nedskrivninger ultimo	-215.500	-167.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	27.000	75.500

Noter

2015/16

2014/15

8. Finansielle anlægsaktiver

Andelsbevis Faster Andelskasse	1.000	1.000
Aktie Dagrofa, A-anpart	57.128	57.128
Depositum EDB udstyr	4.020	4.020
	62.148	62.148

Anpart i Dagrofa indregnes til kostpris efter undetagelsen i ÅRL §37. Det har ikke været muligt at opgøre dagsværdien.

9. Egenkapitalopgørelse

	Ansvarlig indskudskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	319.700	578.504	898.204
Tilgang indskudskapital	500	0	500
Forslag til årets resultatdisponering	0	212.489	212.489
	320.200	790.993	1.111.193

Indskudskapitalen har udviklet sig således:

	2016	2015	2014	2013	2012
Saldo primo	319.700	319.200	319.200	318.700	318.700
Årets tilgang	500	500	0	500	0
Saldo ultimo	320.200	319.700	319.200	319.200	318.700

10. Eventualforpligtelser

Aktuel årlig husleje t.kr. 114.

Aktuel årlig leje af frostmøbler t.kr. 36.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Virksomhedspant kr. 500.000 til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut.

Betalingsgarantier:

UBF I/S t.kr. 10.

Foreningen Faster Andelsmejeri t.kr. 61.

SuperGros A/S t.kr. 200.