

Bork Havn Supermarked ApS
Kirkehøjvej 9 B, Bork Havn, 6893 Hemmet

CVR-nr. 17 42 50 72

Årsrapport

2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. marts 2018

Simon Palle Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Bork Havn Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hemmet, den 15. marts 2018

Direktion

Simon Palle Christensen

Bestyrelse

Simon Palle Christensen
Direktør

Karin Christensen

Brian Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Bork Havn Supermarked ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bork Havn Supermarked ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skjern, den 15. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Allan Østergaard

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 33285

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bork Havn Supermarked ApS Kirkehøjvej 9 B, Bork Havn 6893 Hemmet
	Telefon: 75280088
	CVR-nr.: 17 42 50 72
	Stiftet: 14. december 1993
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Simon Palle Christensen, Direktør Karin Christensen Brian Christensen
Direktion	Simon Palle Christensen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Storegade 6-10 6880 Tarm
Modervirksomhed	SPKC Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af dagligvarehandel, samt hermed forbunden virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.961 t.kr. mod 2.213 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 203 t.kr. mod 364 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bork Havn Supermarked ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter og amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

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 med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Finansielle anlægsaktiver omfatter unoterede værdipapirer og deposita som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bork Havn Supermarked ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.961.072	2.213.138
1 Personaleomkostninger	-1.490.842	-1.462.639
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-186.728	-191.613
Driftsresultat	283.502	558.886
Andre finansielle indtægter	0	203
2 Øvrige finansielle omkostninger	-21.604	-81.902
Resultat før skat	261.898	477.187
3 Skat af årets resultat	-58.487	-113.066
Årets resultat	203.411	364.121
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	203.411	364.121
Disponeret i alt	203.411	364.121

Balance 31. december

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	1.771.350	1.895.349
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.566	39.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.827.916</u>	<u>1.935.149</u>
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	178.750	178.750
	Andre tilgodehavender	5.619	5.619
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>184.369</u>	<u>184.369</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.012.285</u>	<u>2.119.518</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	947.628	1.054.013
	Varebeholdninger i alt	<u>947.628</u>	<u>1.054.013</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.751	406
	Tilgodehavende selskabsskat	25.020	0
	Andre tilgodehavender	31.418	31.191
	Periodeafgrænsningsposter	52.193	63.648
	Tilgodehavender i alt	<u>111.382</u>	<u>95.245</u>
	Likvide beholdninger	<u>687.419</u>	<u>839.371</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.746.429</u>	<u>1.988.629</u>
	Aktiver i alt	<u>3.758.714</u>	<u>4.108.147</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Anpartskapital	125.000	125.000
8 Overført resultat	2.836.439	2.633.029
Egenkapital i alt	<u>2.961.439</u>	<u>2.758.029</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	83.831	82.324
Hensatte forpligtelser i alt	<u>83.831</u>	<u>82.324</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	182.252	464.633
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.620	346.279
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	406.905	262.594
Selskabsskat	0	47.072
Anden gæld	116.667	147.216
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>713.444</u>	<u>1.267.794</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>713.444</u>	<u>1.267.794</u>
Passiver i alt	<u>3.758.714</u>	<u>4.108.147</u>

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10 Eventualposter

Noter

	2017	2016
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.343.652	1.309.579
Pensioner	33.120	33.622
Andre omkostninger til social sikring	19.785	19.312
Personaleomkostninger i øvrigt	94.285	100.126
	1.490.842	1.462.639
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	6	6
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	10.509	16.539
Andre finansielle omkostninger	11.095	65.363
	21.604	81.902
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	56.980	105.072
Årets regulering af udskudt skat	1.507	7.994
	58.487	113.066
	31/12 2017	31/12 2016
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.299.273	4.268.422
Tilgang i årets løb	38.683	30.851
Kostpris ultimo	4.337.956	4.299.273
Afskrivninger primo	-2.403.924	-2.242.788
Årets afskrivninger	-162.682	-161.136
Afskrivninger ultimo	-2.566.606	-2.403.924
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.771.350	1.895.349

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.294.695	1.294.695
Tilgang i årets løb	40.812	0
Afgang i årets løb	-202.528	0
Kostpris ultimo	1.132.979	1.294.695
Afskrivninger primo	-1.254.895	-1.224.418
Årets afskrivninger	-24.046	-30.477
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	202.528	0
Afskrivninger ultimo	-1.076.413	-1.254.895
Regnskabsmæssig værdi ultimo	56.566	39.800
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	178.750	178.750
Kostpris ultimo	178.750	178.750
Regnskabsmæssig værdi ultimo	178.750	178.750
7. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.633.028	2.268.908
Årets overførte overskud eller underskud	203.411	364.121
	2.836.439	2.633.029
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for virksomhedens bankmellemværende, har selskabet deponeret ejerpantebreve på i alt 1.100 t.kr., med pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.771 t.kr. og i driftsmateriel for 56 tkr.</p>		

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Af selskabets likvider er der stillet 54 tkr. til sikkerhed for varekreditorer.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en årlig leasingydelse på 58 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 58 måneder og en samlet restleasingydelse på 293 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med SPKC Holding ApS, CVR-nr. 33 77 88 48 som administrationsselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen fremgår af regnskabet for administrationsselskabet.