
Niels Søborg Ottesen ApS

Storegade 1, 8950 Ørsted

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 17 92 82 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/3 2018

Niels Søborg Ottesen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Egenkapitalopgørelse 8

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Niels Søborg Ottesen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørsted, den 27. marts 2018

Direktion

Niels Søborg Ottesen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Niels Søborg Ottesen ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Niels Søborg Ottesen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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 den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

Overtrædelse af skatte- og afgiftsloven

Som følge af sygdom i bogholderens nærmeste familie har selskabets bogføringsgrundlag for indberetning af momsangivelser til SKAT ikke været opdateret løbende i løbet af regnskabsåret, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har ved efterfølgende efterangivelse til SKAT korrigeret herfor.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har efter vores vurdering ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang, herunder kravet om rettidig bogføring. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringslovgivningen. De bogholderimæssige udfordringer, der kan henføres til sygdom i bogholderens nærmeste familie, har været af midlertidig karakter, og selskabet har iværksat ændringer i forretningsgangene med henblik på at sikre, at bogføringslovgivningens krav overholdes fremadrettet.

Skive, den 27. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael K. Dalberg

statsautoriseret revisor

mne30216

Selskabsoplysninger

Selskabet

Niels Søborg Ottesen ApS
Storegade 1
8950 Ørsted

CVR-nr.: 17 92 82 95
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Norddjurs

Direktion

Niels Søborg Ottesen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttofortjeneste		3.054.509	3.459.248
Personaleomkostninger	2	-2.125.627	-2.450.452
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-323.360	-338.848
Resultat før finansielle poster		605.522	669.948
Finansielle omkostninger	3	-41.428	-61.313
Resultat før skat		564.094	608.635
Skat af årets resultat	4	-124.622	-133.320
Årets resultat		439.472	475.315

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte		430.000	0
Overført resultat		9.472	475.315
		439.472	475.315

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		5.058.354	5.347.827
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		56.446	90.333
Materielle anlægsaktiver		5.114.800	5.438.160
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.000	10.000
Andre tilgodehavender		150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver		160.000	160.000
Anlægsaktiver		5.274.800	5.598.160
Varebeholdninger		2.505.346	2.533.888
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		244.723	189.291
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.319	0
Andre tilgodehavender		216.778	186.357
Periodeafgrænsningsposter		48.831	23.937
Tilgodehavender		624.651	399.585
Likvide beholdninger		780.691	1.078.297
Omsætningsaktiver		3.910.688	4.011.770
Aktiver		9.185.488	9.609.930

Balance 30. september

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		4.602.470	4.592.999
Foreslået udbytte for regnskabsåret		430.000	0
Egenkapital		5.282.470	4.842.999
Hensættelse til udskudt skat		63.000	66.000
Hensatte forpligtelser		63.000	66.000
Gæld til realkreditinstitutter		1.619.746	1.826.926
Langfristet gæld	5	1.619.746	1.826.926
Gæld til realkreditinstitutter	5	205.000	200.335
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.489.109	1.531.521
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	333.170
Anden gæld		526.163	808.979
Kortfristet gæld		2.220.272	2.874.005
Gældsforpligtelser		3.840.018	4.700.931
Passiver		9.185.488	9.609.930
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>Foreslået udbyt- te for regnskabs- året</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. oktober	250.000	4.592.998	0	4.842.998
Årets resultat	<u>0</u>	<u>9.472</u>	<u>430.000</u>	<u>439.472</u>
Egenkapital 30. september	<u>250.000</u>	<u>4.602.470</u>	<u>430.000</u>	<u>5.282.470</u>

Pengestrømsopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat		439.472	475.315
Reguleringer	6	489.410	533.481
Ændring i driftskapital	7	-521.751	261.783
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		407.131	1.270.579
Renteudbetalinger og lignende		-41.431	-61.313
Pengestrømme fra ordinær drift		365.700	1.209.266
Betalt selskabsskat		-127.622	-144.320
Pengestrømme fra driftsaktivitet		238.078	1.064.946
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-202.514	-199.339
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-333.170	-37.095
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-535.684	-236.434
Ændring i likvider		-297.606	828.512
Likvider 1. oktober		1.078.297	249.785
Likvider 30. september		780.691	1.078.297
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		780.691	1.078.297
Likvider 30. september		780.691	1.078.297

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver en detailforretning inden for dagligvarebranchen i Ørsted.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.954.528	2.281.620
Pensioner	93.494	79.111
Andre omkostninger til social sikring	77.605	89.721
	2.125.627	2.450.452
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	8	9
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	11.119
Andre finansielle omkostninger	41.428	50.194
	41.428	61.313
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	127.622	144.320
Årets udskudte skat	-3.000	-11.000
	124.622	133.320

Noter til årsregnskabet

5 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	800.000	1.005.684
Mellem 1 og 5 år	819.746	821.242
Langfristet del	<u>1.619.746</u>	<u>1.826.926</u>
Inden for 1 år	<u>205.000</u>	<u>200.335</u>
	<u>1.824.746</u>	<u>2.027.261</u>
	<u>2016/17</u> DKK	<u>2015/16</u> DKK
6 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle omkostninger	41.428	61.313
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	323.360	338.848
Skat af årets resultat	<u>124.622</u>	<u>133.320</u>
	<u>489.410</u>	<u>533.481</u>
7 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	28.542	-158.226
Ændring i tilgodehavender	-225.066	61.545
Ændring i leverandører m.v.	<u>-325.227</u>	<u>358.464</u>
	<u>-521.751</u>	<u>261.783</u>

Noter til årsregnskabet

	2017	2016
	DKK	DKK
8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Pant og sikkerhedsstillelse		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	5.058.354	5.347.827
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for kreditinstitutter i øvrigt:		
Ejerpantebreve på i alt TDKK 4.000, der giver pant i grunde og bygninger, til en samlet regnskabsmæssig værdi af	5.058.354	5.347.827

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for NSO Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er over for leverandører stillet bankgarantier på TDKK 63.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Niels Søborg Ottesen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten. I bruttofortjenesten indgår nettoomsætning samt omkostninger til handelsvarer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Skatteeffekten af sambeskattningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Øvrige bygninger 10-30 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter aktier og anpart, der måles til dagsværdien på balancedagen.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån, som indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi.

Den regnskabsmæssige værdi af øvrige finansielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.