

Estvad - Rønbjerg Købmandsgård ApS

Rønbjergparken 2, Rønbjerg

7800 Skive

CVR-nummer 19975606

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den *25/5 2016*

Frank A. P.

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab

Estvad - Rønbjerg Købmandsgård ApS
Rønbjergparken 2, Rønbjerg
7800 Skive

Telefon: 97534159
Hjemstedskommune: Skive
CVR-nummer: 19975606
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Jørgen Holm
Herdis Elise Andersen
Thorfinn Rytter Andersen
Poul Gravgaard Pedersen
Jens Peder Fly Poulsen
Grethe Nielsen Jensen
Niels Lervad Andersen

Direktion

Poul Graugaard Pedersen

Pengeinstitut

Spar Nord

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Estvad - Rønbjerg Købmandsgård ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen

anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, 24. februar 2016

Direktionen:


Poul Graugaard Pedersen

Bestyrelsen:

 
Jørgen Holm Herdis Elise Andersen
Formand


Thorfinn Rytter Andersen


Poul Graugaard Pedersen

Jens Peder Fly Poulsen

Grethe Nielsen Jensen


Niels Lervad Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Estvad - Rønbjerg Købmandsgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Estvad - Rønbjerg Købmandsgård ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestem-

melser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, 24. februar 2016

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Palle Toft
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Skat af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

Anvendt regnskabspraksis

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der er i indeværende regnskabsår foretaget ekstraordinære nedskrivninger til forventede dagsværdier i forbindelse med realisation i næste regnskabsår.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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. Æn-

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

Udskudte skatteaktiver er ikke indregnet, da positiv skattepligtig indkomst ikke forventes grundet snarlig likvidation af selskabet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
1	Andre driftsindtægter	101.900	106
2	Direkte omkostninger	-65.969	-24
3	Andre eksterne omkostninger	-32.197	-25
	Bruttofortjeneste	3.734	58
4	Afskrivninger, anlægsaktiver	-365.502	-30
	Resultat før finansielle poster	-361.768	27
	Finansielle omkostninger	-374	-2
	Resultat før skat	-362.143	26
5	Skat af årets resultat	-3.144	-9
	Årets resultat	-365.287	16
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	-365.287	16
	Resultatdisponering i alt	-365.287	16

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
6	Grunde og bygninger	90.000	406
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.000	0
	Materielle anlægsaktiver	100.000	406
	Anlægsaktiver i alt	100.000	406
	Udskudte skatteaktiver	0	4
	Tilgodehavende skat	0	4
	Tilgodehavender	0	8
	Likvide beholdninger	47.076	58
	Omsætningsaktiver i alt	47.076	66
	Aktiver i alt	147.076	471

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	415.000	415
	Overført resultat	-329.374	36
8	Egenkapital i alt	85.626	451
	Kreditinstitutter	-1	0
	Langfristede gældsforpligtelser	-1	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	58.901	0
	Selskabsskat	-2.000	1
	Anden gæld	-5.316	9
	Periodeafgrænsningsposter	9.866	10
	Kortfristede gældsforpligtelser	61.451	20
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	61.451	20
	Passiver i alt	147.076	471
9	Hovedaktivitet		
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1 Andre driftsindtægter		
Husleje butik	36.000	23
Husleje lejlighed	65.900	80
Husleje garage	0	3
Andre driftsindtægter i alt	101.900	106
2 Direkte omkostninger		
Ejendomsskat	3.490	1
Forsikring ejendom	12.079	13
Varme og forbrugsafgifter	20.427	1
Vedligeholdelse	27.065	8
Varmeregnskab	2.909	4
Alarm	0	1
Refunderet af lejer	0	-5
Direkte omkostninger i alt	65.969	24
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsfremmende omkostninger	14.396	5
Administrationsomkostninger	17.801	20
Andre eksterne omkostninger i alt	32.197	25
4 Afskrivninger, anlægsaktiver		
Bygninger	30.098	30
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.992	0
Nedskrivning bygninger	285.569	0
Nedskrivning andre anlæg	46.844	0
Afskrivninger, anlægsaktiver i alt	365.502	30
5 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	3
Regulering af udskudt skat	3.500	6
Regulering af tidl. års skat	-356	0
Skat af årets resultat i alt	3.144	9

Noter	2015	2014	
	DKK	1.000 DKK	
6 Grunde og bygninger			
Kostpris 1. januar	827.438	827	
Kostpris 31. december	<u>827.438</u>	<u>827</u>	
Årets opskrivninger	-285.569	0	
Opskrivninger 31. december	<u>-285.569</u>	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-421.771	-392	
Årets af- og nedskrivninger	-30.098	-30	
Afskrivninger 31. december	<u>-451.869</u>	<u>-422</u>	
Grunde og bygninger i alt	<u>90.000</u>	<u>406</u>	
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar			
Kostpris 1. januar	115.002	115	
Tilgang i årets løb	59.836	0	
Kostpris 31. december	<u>174.838</u>	<u>115</u>	
Årets opskrivninger	-46.844	0	
Opskrivninger 31. december	<u>-46.844</u>	<u>0</u>	
Af- og nedskrivninger 1. januar	-115.002	-115	
Årets af- og nedskrivninger	-2.992	0	
Afskrivninger 31. december	<u>-117.994</u>	<u>-115</u>	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt	<u>10.000</u>	<u>0</u>	
8 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	415	36	451
Årets resultat	0	-365	-365
Egenkapital ultimo	<u>415</u>	<u>-329</u>	<u>86</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at eje fast ejendom og inventar til udlejning samt hermed beslægtet virksomhed.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

10 Eventualforpligtelser

Ingen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.