
Jørgen Ehlers Supermarked A/S

Højåsen 25, 4230 Skælskør

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 81 32 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 18/6 2016

Jørgen Ehlers
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015 6

Balance pr. 31. december 2015 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jørgen Ehlers Supermarked A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 18. juni 2016

Direktion

Jørgen Ehlers

Bestyrelse

Jørgen Ehlers

Katrine Walther Hansen

Christian Wuust Ehlers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jørgen Ehlers Supermarked A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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. 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Næstved, den 18. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Ehlers Supermarked A/S
Højåsen 25
4230 Skælskør

Telefon: 58 19 25 90

Telefax: 58 19 23 15

CVR-nr.: 21 81 32 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Skælskør

Bestyrelse

Jørgen Ehlers
Katrine Walther Hansen
Christian Wuust Ehlers

Direktion

Jørgen Ehlers

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.070.980, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 33.469.

Kapitalberedskabet

Med henvisning til selskabslovens § 119 gør selskabets ledelse opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen.

Der henvises i denne forbindelse til note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.219.345 | 3.928.940 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.121.362 | -5.175.724 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 3 | 0 | -81.546 |
| Resultat før finansielle poster | | 1.097.983 | -1.328.330 |
| Finansielle indtægter | | 6.149 | 177.715 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -33.152 | -204.846 |
| Resultat før skat | | 1.070.980 | -1.355.461 |
| Skat af årets resultat | | 0 | 0 |
| Årets resultat | | 1.070.980 | -1.355.461 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|------------------|-------------------|
| Overført resultat | | 1.070.980 | -1.355.461 |
| | | 1.070.980 | -1.355.461 |

Balance pr. 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|------------------|
| Andre tilgodehavender | | 0 | 1.728.052 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 1.728.052 |
| Anlægsaktiver | | 0 | 1.728.052 |
| Færdigvarer og handelsvarer | | 0 | 2.250.364 |
| Varebeholdninger | | 0 | 2.250.364 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 3.804 | 174.696 |
| Andre tilgodehavender | | 193.736 | 274.241 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 78.618 |
| Tilgodehavender | | 197.540 | 527.555 |
| Likvide beholdninger | | 103.150 | 1.439.003 |
| Omsætningsaktiver | | 300.690 | 4.216.922 |
| Aktiver | | 300.690 | 5.944.974 |

Balance pr. 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|----------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -533.469 | -1.604.450 |
| Egenkapital | 5 | -33.469 | -1.104.450 |
| Leverandør af varer og tjenesteydelser | | 44.739 | 2.305.081 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 241.874 | 540.103 |
| Anden gæld | | 47.546 | 4.204.240 |
| Kortfristet gæld | | 334.159 | 7.049.424 |
| Gældsforpligtelser | | 334.159 | 7.049.424 |
| Passiver | | 300.690 | 5.944.974 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 8 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabets driftsaftale med 3. mand ophørte pr. maj 2015, og selskabet har dermed ophørt sin aktivitet.

Selskabet har indgået frivillig akkord med 3. mand, og ledelsen forventer selskabet afviklet i løbet af 2016/17. De i balancen medregnede gældsforpligtelser pr. 31. december 2015 forventes afregnet til pari, og ledelsen aflægger derfor regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Baggrunden for ledelsens vurdering af selskabets mulighed for at fortsætte driften beror på, at moderselskabet har afgivet støtteerklæring vedrørende finansiering af selskabets drift og investeringer gældende 1 år fra datering af årsrapporten.

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|---------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.822.754 | 4.461.196 |
| Pensioner | 202.346 | 516.321 |
| Andre omkostninger til social sikring | 78.242 | 170.547 |
| Andre personaleomkostninger | 18.020 | 27.660 |
| | <u>2.121.362</u> | <u>5.175.724</u> |

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | | |
|---|-----------------|----------------------|
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>81.546</u> |
| | <u>0</u> | <u>81.546</u> |

4 Finansielle omkostninger

| | | |
|---|----------------------|-----------------------|
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 14.271 | 21.132 |
| Andre finansielle omkostninger | 18.881 | 183.714 |
| | <u>33.152</u> | <u>204.846</u> |

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|----------------|
| Saldo pr. 1. januar | 500.000 | -1.604.449 | -1.104.449 |
| Årets resultat | 0 | 1.070.980 | 1.070.980 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | -533.469 | -33.469 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Hensættelse til udskudt skat

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|-------------|
| Materielle anlægsaktiver | 0 | -19.000 |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -458.000 | -676.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 458.000 | 695.000 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 458.000 | 695.000 |
| Nedskrivning til vurderet værdi | -458.000 | -695.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | 0 | 0 |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|--------------------|--------------------|
| 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | | |
| Leje- og leasingkontrakter | | |
| Husleje- og leasingkontrakt. | <u>0</u> | <u>1.010.978</u> |

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 22. september 2002 Skælskør ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatning.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holdingselskabet af 22. september 2002 Skælskør ApS, Højåsen 25, 4230 Skælskør

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Regnskabspraksis

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 moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita og langfristede tilgodehavender.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien 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 måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Regnskabspraksis

Egenkapital

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, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

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