

A/S Købmand Hans Jensen, Sorø
CVR-nr. 23019914
Absalonsgade 11
4180 Sorø

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13.09.2016

Dirigent

Navn: Anders Thorborg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.04.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A/S Købmand Hans Jensen, Sorø
Absalonsgade 11
4180 Sorø

CVR-nr.: 23019914

Hjemsted: Sorø

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Bestyrelse

Agnethe Thorborg, formand
Kirsten Johansen
Anders Thorborg
Morten Thorborg
Niels Thorborg
Søren Thorborg

Direktion

Anders Thorborg, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70A
4200 Slagelse

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for A/S Købmand Hans Jensen, Sorø.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt. Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 05.09.2016

Direktion

Anders Thorborg
direktør

Bestyrelse

Agnethe Thorborg
formand

Kirsten Johansen

Anders Thorborg

Morten Thorborg

Niels Thorborg

Søren Thorborg

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A/S Købmand Hans Jensen, Sorø

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Købmand Hans Jensen, Sorø for regnskabsperioden 01.05.2015 – 30.04.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige 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, den daglige 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.

Slagelse, den 05.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter udlejning af ejendomme m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 1.561 t.kr. mod et overskud på 2.541 t.kr. sidste år. Ved vurderingen heraf skal tages i betragtning, at der indgår dagsværdireguleringer på værdipapirer med et tab på 2.601 t.kr. mod en gevinst på 2.458 t.kr. sidste år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	35 år
Bygninger, Fuglebjergcentret (6 ejerlejligheder til erhverv)	100 år

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		342.296	285.122
Personaleomkostninger	1	(275.000)	(230.000)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(57.715)</u>	<u>(57.715)</u>
Driftsresultat		9.581	(2.593)
Andre finansielle indtægter	3	692.537	3.456.143
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(2.602.659)</u>	<u>(126.555)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.900.541)	3.326.995
Skat af ordinært resultat	5	<u>339.221</u>	<u>(785.642)</u>
Årets resultat		<u>(1.561.320)</u>	<u>2.541.353</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(1.561.320)</u>	<u>2.541.353</u>
		<u>(1.561.320)</u>	<u>2.541.353</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.256.556	2.314.271
Materielle anlægsaktiver	6	<u>2.256.556</u>	<u>2.314.271</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.390.500	21.541.757
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>18.390.500</u>	<u>21.541.757</u>
Anlægsaktiver		<u>20.647.056</u>	<u>23.856.028</u>
Udskudt skat	8	436.852	93.690
Andre tilgodehavender	9	129.085	43.749
Tilgodehavende selskabsskat		203.841	0
Tilgodehavender		<u>769.778</u>	<u>137.439</u>
Likvide beholdninger		<u>4.194.085</u>	<u>3.776.476</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.963.863</u>	<u>3.913.915</u>
Aktiver		<u>25.610.919</u>	<u>27.769.943</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital	10	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		<u>24.726.852</u>	<u>26.288.172</u>
Egenkapital		<u>25.226.852</u>	<u>26.788.172</u>
Skyldig selskabsskat		0	613.677
Anden gæld		<u>384.067</u>	<u>368.094</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>384.067</u>	<u>981.771</u>
Gældsforpligtelser		<u>384.067</u>	<u>981.771</u>
Passiver		<u>25.610.919</u>	<u>27.769.943</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	26.288.172	26.788.172
Årets resultat	0	(1.561.320)	(1.561.320)
Egenkapital ultimo	500.000	24.726.852	25.226.852

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	275.000	230.000
	275.000	230.000
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	57.715	57.715
	57.715	57.715
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Valutakursreguleringer	4.364	0
Dagsværdireguleringer	0	2.581.133
Øvrige finansielle indtægter	688.173	875.010
	692.537	3.456.143
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	1.928	55
Valutakursreguleringer	0	3.603
Dagsværdireguleringer	2.600.731	122.897
	2.602.659	126.555
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	794.370
Ændring af udskudt skat	(343.162)	(9.073)
Regulering vedrørende tidligere år	3.941	345
	(339.221)	785.642

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
9. Andre tilgodehavender		
Tilgodehavende renter	3.077	5.031
Øvrige tilgodehavender	126.008	38.718
	<u>129.085</u>	<u>43.749</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominal</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
10. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er som følge af medlemskab i Ejerforeningen Fuglebjergcentret lyst pantstiftende vedtægter med pant i grunde og bygninger på nom 180.000 kr.