

Skallerup Klit Super A/S

Nordre Klitvej 21, 9800 Hjørring
CVR-nr. 25 08 14 71

Årsrapport for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 14.03.17

Christian Østergaard Stephansen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Skallerup Klit Super A/S
Nordre Klitvej 21
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 25 08 14 71

Bestyrelse

Søren Spedtsberg Stephansen, formand
Christian Østergaard Stephansen
Lotte Nansen Stephansen

Direktion

Christian Østergaard Stephansen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16 for Skallerup Klit Super A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 14. marts 2017

Direktionen

Christian Østergaard Stephansen

Bestyrelsen

Søren Spedtsberg Stephansen
Formand

Christian Østergaard Stephansen

Lotte Nansen Stephansen

Til kapitalejerne i Skallerup Klit Super A/S**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skallerup Klit Super A/S for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabet, 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.11.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.12.15 - 30.11.16 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.

Hjørring, den 14. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Torben Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i detailsalg af købmandsvarer.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.12.15 - 30.11.16 udviser et resultat på DKK 599.913 mod DKK 169.695 for tiden 01.12.14 - 30.11.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.550.325.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	5.277.444	4.823.294
1	Personaleomkostninger	-4.335.686	-4.399.277
	Resultat før af- og nedskrivninger	941.758	424.017
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.263	-202.991
	Resultat af primær drift	736.495	221.026
	Andre finansielle indtægter	62.191	9.332
2	Andre finansielle omkostninger	-29.746	-11.466
	Finansielle poster i alt	32.445	-2.134
	Resultat før skat	768.940	218.892
3	Skat af årets resultat	-169.027	-49.197
	Årets resultat	599.913	169.695
Forslag til resultatdisponering			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	150.000
	Overført resultat	149.913	19.695
	I alt	599.913	169.695

AKTIVER		30.11.16	30.11.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	515.326	651.304
4	Materielle anlægsaktiver i alt	515.326	651.304
	Anlægsaktiver i alt	515.326	651.304
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.278.319	1.126.387
	Varebeholdninger i alt	1.278.319	1.126.387
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	213.197	228.224
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	6.252
	Andre tilgodehavender	1.124.692	1.062.479
	Tilgodehavender i alt	1.337.889	1.296.955
	Likvide beholdninger	920.224	860.425
	Omsætningsaktiver i alt	3.536.432	3.283.767
	Aktiver i alt	4.051.758	3.935.071

PASSIVER		30.11.16	30.11.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	504.000	504.000
	Overført resultat	596.325	446.412
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	450.000	150.000
5	Egenkapital i alt	1.550.325	1.100.412
	Hensættelser til udskudt skat	15.044	13.737
	Hensatte forpligtelser i alt	15.044	13.737
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	533.769	578.747
	Gæld til tilknyttede virksomheder	547.166	0
	Selskabsskat	167.720	26.852
	Anden gæld	1.237.734	2.215.323
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.486.389	2.820.922
	Gældsforpligtelser i alt	2.486.389	2.820.922
	Passiver i alt	4.051.758	3.935.071

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 7	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	3.704.652	3.784.944
Pensioner	459.882	462.971
Andre omkostninger til social sikring	87.987	89.980
Personaleomkostninger i øvrigt	83.165	61.382
I alt	4.335.686	4.399.277

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	26.566	3.079
Øvrige finansielle omkostninger	3.180	8.387
I alt	29.746	11.466

3. Skatter

Årets aktuelle skat	167.720	26.852
Årets udskudte skat	1.307	20.301
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	2.044
I alt	169.027	49.197

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.11.15	2.549.169
Tilgang i året	10.500
Kostpris pr. 30.11.16	2.559.669
Af- og nedskrivninger pr. 30.11.15	1.897.865
Afskrivninger i året	146.478
Af- og nedskrivninger pr. 30.11.16	2.044.343
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.11.16	515.326

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.12.14 - 30.11.15</i>			
Saldo pr. 01.12.14	504.000	426.717	0
Forslag til resultatdisponering	0	19.695	150.000
Saldo pr. 30.11.15	504.000	446.412	150.000
<i>Egenkapitalopgørelse 01.12.15 - 30.11.16</i>			
Saldo pr. 01.12.15	504.000	446.412	150.000
Betalt udbytte	0	0	-150.000
Forslag til resultatdisponering	0	149.913	450.000
Saldo pr. 30.11.16	504.000	596.325	450.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	504	1.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede kendte skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber udgør t.DKK 72 på balancedagen. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Selskabet har indgået aftale om forpagtning af butikslokale, som tidligst kan opsiges med 1 års varsel. Forpligtelsen er omsætningsafhængig, hvorfor denne varierer i takt med omsætningen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 1.000, der giver pant i materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 272.

Indestående i kreditinstitut, t.DKK 188, er stillet til sikkerhed for leverandørgæld og indgået forpagtningsaftale.