

Årsrapport for 2015

1. januar 2015 - 31. december 2015

15. regnskabsår

Spar Moseby ApS

Bleggravsvej 34, Moseby
9490 Pandrup

CVR-nr. 26 09 83 00

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016

Dirigent: _____
Lonni Rytter Larsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Spar Moseby ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter.

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Pandrup, den 18. maj 2016

Direktion

Lonni Rytter Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Spar Moseby ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Spar Moseby ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser 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 Deres 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, De 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.

Aabybro, den 18. maj 2016

Revisor Team Nord

Registreret Revisionsaktieselskab
cvr.nr. 27 22 65 66

Anette Frederiksen
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Spar Moseby ApS
Bleggravsvej 34, Moseby
9490 Pandrup

Telefon: 98 24 50 36
E-mail: moseby@spar.dk

CVR-nr.: 26 09 83 00
Stiftet: 28. juni 2001
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Lonni Rytter Larsen

Revisor

Revisor Team Nord
Registreret Revisionsaktieselskab
Industrivej 10
9440 Aabybro

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Spar Moseby ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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, 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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

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

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger, autodrift, andre driftsmiddelomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

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 klart til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

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 afskrivninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris svarende til nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.367.010	1.376.482
Personaleomkostninger	1	1.241.001	1.277.902
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>41.816</u>	<u>47.570</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		84.193	51.010
Andre finansielle omkostninger		<u>74.230</u>	<u>47.789</u>
Resultat før skat		9.963	3.221
Skat af årets resultat		<u>6.656</u>	<u>840</u>
Årets resultat		<u>3.307</u>	<u>2.381</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-70.588	-72.969
Årets resultat		<u>3.307</u>	<u>2.381</u>
Til disposition		<u>-67.281</u>	<u>-70.588</u>
Overført til næste år		<u>-67.281</u>	<u>-70.588</u>
Disponeret i alt		<u>-67.281</u>	<u>-70.588</u>

Balance 31. december

	Note	2015	2014
		kr.	kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Indretning af lejede lokaler		0	25.992
Produktionsanlæg og maskiner		48.742	64.566
Materielle anlægsaktiver i alt		48.742	90.558
Anlægsaktiver i alt		48.742	90.558
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		1.115.008	1.089.785
Varebeholdninger i alt		1.115.008	1.089.785
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		140.714	95.236
Udskudt skatteaktiv		61.517	68.173
Andre tilgodehavender		0	56.599
Tilgodehavender i alt		202.231	220.008
Likvide beholdninger		139.992	44.221
Omsætningsaktiver i alt		1.457.231	1.354.015
Aktiver i alt		1.505.973	1.444.573

Balance 31. december

	Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-67.281	-70.588
Egenkapital i alt	2	<u>57.719</u>	<u>54.412</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		510.869	282.704
Leverandører af varer og tjenesteydelser		630.022	867.462
Anden gæld		307.364	239.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.448.255</u>	<u>1.390.161</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.448.255</u>	<u>1.390.161</u>
Passiver i alt		<u>1.505.973</u>	<u>1.444.573</u>
Hovedaktivitet	3		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 kr.
	Løn, gager og vederlag	1.192.691	1.202.745
	Pensionsforpligtelse	5.280	30.462
	Andre udgifter til social sikring	43.030	44.695
	Personaleomkostninger i alt	1.241.001	1.277.902

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	-70.588	54.412
	Årets resultat	0	3.307	3.307
	Saldo ultimo	125.000	-67.281	57.719

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

3 Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er drift af købmandsbutik.