

KØBMANDSSELSKABET TANDSLET APS
MOMMARKVEJ 268, TANDSLET, 6470 SYDALS

ÅRSRAPPORT

2015/16

15. REGNSKABSÅR

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. december 2016**

Bitten Møller

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Købmandsselskabet Tandslet ApS Mommarmvej 268 Tandslet 6470 Sydals
	CVR-nr.: 26 31 20 51 Stiftet: 2. november 2001 Hjemsted: Tandslet Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Bitten Møller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
Pengeinstitut	Andelskassen Sønderjylland Rønhaveplads 17-19 6400 Sønderborg
Advokat	Andersen Partners Jernbanegade 31 6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Købmandsselskabet Tandslet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tandslet, den 28. november 2016

Direktion

Bitten Møller

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Købmandsselskabet Tandslet ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmandsselskabet Tandslet ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 Ethiske 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 28. november 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Jørgen Kjer
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er salg af dagligvarer.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Købmandsselskabet Tandslet ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8 år	0 %

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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver omfatter aktier og andre værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varelageret er indregnet til beregnet anskaffelsespris opgjort som salgspris med fradrag af moms og avance.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		1.155.966	1.193
Personaleomkostninger.....	1	-960.773	-972
Afskrivninger.....		-40.514	-33
DRIFTSRESULTAT		154.679	188
Finansielle omkostninger.....		-29.886	-39
RESULTAT FØR SKAT		124.793	149
Skat af årets resultat.....	2	-27.352	-33
ÅRETS RESULTAT		97.441	116
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		97.441	116
I ALT		97.441	116

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Grunde og bygninger.....		843.650	859
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		103.517	121
Materielle anlægsaktiver.....	3	947.167	980
Aktier Dagrofa.....		58.784	59
Finansielle anlægsaktiver.....		58.784	59
ANLÆGSAKTIVER.....		1.005.951	1.039
Varebeholdninger.....		655.205	599
Varebeholdninger.....		655.205	599
Varedebitorer.....		199.298	164
Andre tilgodehavender.....		29.166	32
Periodeafgrænsningsposter.....		12.251	14
Tilgodehavender.....		240.715	210
Likvider.....		163.511	173
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.059.431	982
AKTIVER.....		2.065.382	2.021

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		166.667	167
Overført overskud.....		632.378	535
EGENKAPITAL.....	4	799.045	702
Hensættelse til udskudt skat.....		38.866	25
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		38.866	25
Boliglån.....		353.937	424
Billån.....		50.015	75
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	403.952	499
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	87.000	79
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		401.869	391
Selskabsskat.....		13.464	0
Anden gæld.....		321.186	325
Kortfristede gældsforpligtelser.....		823.519	795
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.227.471	1.294
PASSIVER.....		2.065.382	2.021
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 6		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	931.899	945	
Pensioner.....	9.724	9	
Andre omkostninger til social sikring.....	19.150	18	
	960.773	972	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	13.464	0	
Regulering af udskudt skat.....	13.888	33	
	27.352	33	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2015.....	912.464	209.139	
Kostpris 30. september 2016.....	912.464	209.139	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2015.....	53.295	88.632	
Årets afskrivninger	15.519	16.990	
Af- og nedskrivninger 30. september 2016.....	68.814	105.622	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	843.650	103.517	
Egenkapital			4
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015.....	166.667	534.937	701.604
Forslag til årets resultatdisponering.....		97.441	97.441
Egenkapital 30. september 2016.....	166.667	632.378	799.045
Den 26. marts 2012 er der sket en kapitalforhøjelse på nominelt 41.667 kr. ved et kontant indskud på 200.000 kr.			
Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/10 2015 gæld i alt	30/9 2016 gæld i alt	Afdrag næste år
Boliglån.....	488.156	420.937	67.000
Billån.....	90.065	70.015	20.000
	578.221	490.952	87.000
			Restgæld efter 5 år
			313.000
			0
			313.000

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****6**

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med Andelskassen er der tinglyst ejerpantebrev i ejendommen Mommarmarkvej 268, Tandslet matr. nr. 0181, Tandslet Ejerlav, Tandslet med nom. 900 t.kr., hvis regnskabsmæssige værdi udgør 844 t.kr. pr. 30. september 2016.

Til sikkerhed for billån i Andelskassen er der tinglyst ejerpantebrev i Volkswagen Transporter med reg. nr. CF 88694 med nom. 90 t.kr. , hvis regnskabsmæssige værdi udgør 90 t.kr. pr. 30. september 2016.

Til sikkerhed for mellemværende med Dagrofa ApS / SuperGros er anparter i Dagrofa ApS pantsat til sikkerhed for rettidig betaling af ethvert krav som Dagrofa ApS / SuperGros til enhver tid måtte have i forbindelse med det løbende samarbejde. Regnskabsmæssig værdi af anparterne udgør 59 t.kr. pr. 30. september 2016.