

Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S

Nr. Trandersvej 99, 9000 Aalborg

CVR-nr. 26 53 88 90

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2016.

Peter Leth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 13. juni 2016

Direktion

Peter Leth

Bestyrelse

Preben Christensen

Peter Leth

Mona-Lisa Larsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningen i note 1, hvori ledelsen redegør for usikkerhed ved om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at selskabet fremover skal være i stand til at skabe positiv drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 120, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets aktionærer, og bestyrelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 13. juni 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Peter Fjeldgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S Nr. Trandersvej 99 9000 Aalborg
	Telefon: 98137796
	Hjemmeside: www.minkøbmand.dk
	E-mail: www.0721993@minkobmand.dk
	CVR-nr.: 26 53 88 90
	Stiftet: 22. marts 2006
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Preben Christensen Peter Leth Mona-Lisa Larsen
Direktion	Peter Leth
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Jutlander Bank A/S
Modervirksomhed	Peter Leth Holding ApS

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af dagligvarer samt tipsforhandling fra forretningsstedet Nr. Trandersvej 99, Aalborg.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat og den økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne og anses for utilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme fastholdes. Selskabet har i 2016 opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 1. juli 2017. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning at den fremtidige drift er positiv. Ledelsen forventer at driften i 2016 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorved selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabets ledelse skal i henhold til bestemmelserne i selskabsloven redegøre overfor kapitalejerne, hvorledes reetablering af selskabskapitalen forventes gennemført. Det har i 2015 ikke været muligt at genetablere selskabskapitalen, det er dog stadig ledelsens forventning at selskabskapitalen kan genetableres via fremtidig indtjening.

Der forventes et positivt resultat for 2016 og fremover, hvorved selskabets kapital kan reetableres.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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 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 vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Driftsmateriel og inventar

5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer

Værdipapirer der er indregnet under anlægsaktiver, som ikke er børsnoterede, måles til dagsværdi. Hvis det ikke er muligt at finde dagsværdien anvendes kostpris. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste	1.501.692	1.285
2 Personaleomkostninger	-1.380.040	-1.416
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-44.902	-33
Resultat før finansielle poster	76.750	-164
Andre finansielle indtægter	18.232	19
Nedskrivning af finansielle aktiver	-40.107	-24
3 Øvrige finansielle omkostninger	-114.063	-89
Resultat før skat	-59.188	-258
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-59.188	-258
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-59.188	-258
Disponeret i alt	-59.188	-258

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Driftsmateriel og inventar	145.850	187
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>145.850</u>	<u>187</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	154.505	155
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>154.505</u>	<u>155</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>300.355</u>	<u>342</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdning	758.812	759
Varebeholdninger i alt	<u>758.812</u>	<u>759</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	424.678	439
Andre tilgodehavender	98.555	60
Tilgodehavender i alt	<u>523.233</u>	<u>499</u>
Likvide beholdninger	34.000	34
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.316.045</u>	<u>1.292</u>
Aktiver i alt	<u>1.616.400</u>	<u>1.634</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	770.000	770
5 Overført resultat	-1.664.647	-1.605
Egenkapital i alt	<u>-894.647</u>	<u>-835</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.619.418	1.354
Leverandører af varer og tjenesteydelser	626.326	860
Anden gæld	<u>265.303</u>	<u>255</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.511.047</u>	<u>2.469</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.511.047</u>	<u>2.469</u>
Passiver i alt	<u>1.616.400</u>	<u>1.634</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
1. Usikkerhed om going concern		
Det er en forudsætning for selskabets fremtidige drift, at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes. Selskabet har i 2015 opnået tilsagn fra pengeinstitut om at den nuværende finansieringsramme kan fastholdes til og med 1. juli 2017. For at den nuværende finansieringsramme er tilstrækkelig er det dog en forudsætning af den fremtidige drift er positiv. Ledelsen forventer at driften i 2016 bliver positiv som følge af de foretagne tiltag, herunder tilpasning af omkostningerne. På baggrund heraf aflægger ledelsen årsrapporten efter forsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.252.719	1.278
Pensioner	66.100	76
Andre omkostninger til social sikring	36.150	35
Personaleomkostninger i øvrigt	25.071	27
	1.380.040	1.416
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	114.063	89
	114.063	89
	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	770.000	770
	770.000	770

Aktiekapitalen består af 7.700 aktier a 100 kr. og multipla heraf. Af aktiekapitalen er kr. 392.700 A-aktier og 377.300 B-aktier.

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	-1.605.459	-1.181
Årets overførte overskud eller underskud	-59.188	-258
Overført fra overskurs ved emission	0	10
Nedskrivning af koncern mellemværende	0	-176
	<u>-1.664.647</u>	<u>-1.605</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Jutlander Bank A/S er der afgivet følgende sikkerhed:

Løsøre pantebrev nom. tkr. 2.500 med pant i det til forretningen beliggende Nr. Trandersvej 99, Aalborg, til enhver tid hørende driftsinventar, -materiel og goodwill. Den bogførte værdi af disse aktiver er pr. 31. december tkr. 145.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Jutlander Bank A/S har stillet følgende garantier på vegne af Købmandsselskabet Nr. Trandersvej A/S.

Supergros A/S - kr. 450.000
 Danske Spil - kr. 75.000
 UBF I/S - kr. 21.000
 Lars Hornbæk - kr. 50.000

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Peter Leth Holding ApS, CVR-nr. 30077865 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.