

HANDELSSELSKABET AF 24.1.2003 ApS

Frilandsvej 61
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/05/2016

Stig Risgaard Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HANDELSSELSKABET AF 24.1.2003 ApS
Frilandsvej 61
9800 Hjørring

CVR-nr: 27000207
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
Fynsgade 4
9700 Brønderslev
DK Danmark
CVR-nr: 14795707
P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Handelsselskabet af 24.1.2003 ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. 110.820 anvendes således:

udbytte	99.800
overført til næste år.....	11.020
ialt	110.820

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Hjørring, den 10/03/2016

Direktion

Stig Risgaard Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HANDELSSELSKABET AF 24.1.2003 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HANDELSSELSKABET AF 24.1.2003 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Brønderslev, 10/03/2016

Gunnar Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, Medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets aktivitet er handel og dermed beslægtet virksomhed og har i regnskabsåret primært omfattet drift af Vin & Vin, Hjørring.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse forløbet tilfredsstillende.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklingsaktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Ledelsen forventer i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra året før. Der vil umiddelbart kunne ske sammenligning.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket vareforbrug.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 23,5% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%.

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

BALANCEN**Ejendomme**

Ejendomme er optaget til anskaffelsespris - afskrivninger. Afskrivningsperioden er 50 år.

Ombygning er optaget til anskaffelsespris - afskrivninger.

Afskrivningsperioden er 25 år.

Driftsmidler

Driftsmidler er optaget til kostpris, som fratrækkes afskrivninger over individuelt vurderede levetider.

Levetid for driftsmidler er 3 - 7 år.

Varebeholdning

Varelager er optaget til kostpris.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte debitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.021.985	901.008
Administrationsomkostninger		-572.114	-539.815
Andre driftsindtægter		275	0
Andre driftsomkostninger		-143.394	-124.223
Resultat af ordinær primær drift		306.752	236.970
Andre finansielle indtægter		-16.490	-4.600
Øvrige finansielle omkostninger		-145.581	-139.601
Ordinært resultat før skat		144.681	92.769
Skat af årets resultat		-31.725	-15.435
Andre skatter		-2.136	-7.400
Årets resultat		110.820	69.934
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		99.800	99.800
Overført resultat		11.020	-29.866
I alt		110.820	69.934

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		2.409.812	2.464.233
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.500	35.500
Materielle anlægsaktiver i alt	1	2.445.312	2.499.733
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.271	1.633
Finansielle anlægsaktiver i alt		1.271	1.633
Anlægsaktiver i alt		2.446.583	2.501.366
Fremstillede varer og handelsvarer		1.109.705	1.092.176
Varebeholdninger i alt		1.109.705	1.092.176
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		386.834	268.947
Andre tilgodehavender		4.500	0
Tilgodehavender i alt		391.334	268.947
Likvide beholdninger		23.071	39.299
Omsætningsaktiver i alt		1.524.110	1.400.422
Aktiver i alt		3.970.693	3.901.788

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		249.646	238.626
Forslag til udbytte		-99.800	-99.800
Egenkapital i alt	2	274.846	263.826
Hensættelse til udskudt skat		9.576	7.440
Hensatte forpligtelser i alt		9.576	7.440
Gæld til realkreditinstitutter		914.688	956.140
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	914.688	956.140
Gæld til banker		1.618.603	1.738.826
Leverandører af varer og tjenesteydelser		735.565	608.118
Skyldig selskabsskat		17.725	1.435
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		166.305	115.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		220.885	197.814
Periodeafgrænsningsposter		12.500	12.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.771.583	2.674.382
Gældsforpligtelser i alt		3.686.271	3.630.522
Passiver i alt		3.970.693	3.901.788

Noter

1. Materielle anlægsaktiver i alt

Ejendommen er optaget til anskaffelsespris - normale driftsmæssige afskrivninger.

Anlægsaktiverne er optaget til anskaffelsespris - normale driftsmæssige afskrivninger.

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	138.826	0	263.826
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	0	110.820	0	110.820
Egenkapital ultimo	125.000	0	249.646	-99.800	274.846

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af den samlede prioritetsgæld kr. 956.140 forfalder kr. 735.915 efter mere end 5 år.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Udover pant til Kreditforeningen DLR, hvor restgælden udgør kr. 956.140 og den bogførte anskaffelssum udgør kr. 2.409.812, har selskabet deponeret følgende sikkerheder for sit engagement med Spar Nord:

kr. 800.000 ejerpantebrev i Frilandsvej 61, Hjørring.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Lønomkostninger kan fordeles således:	kr.
Lønninger og gager	418.603
Pensioner	19.398
Øvrige udgifter til social sikring	16.862
Ialt	454.863

Der har i gennemsnit været 1 heltidsansat.
