

Mr. Keld Vestergaard ApS

Saltgade 1, Ribe

(CVR-nr. 28 28 56 20)

Årsrapport for 2015/16

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29/11 2016.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Mr. Keld Vestergaard 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 29. november 2016

Direktion

Keld Vestergaard



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Mr. Keld Vestergaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Mr. Keld Vestergaard ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Ribe, den 29. november 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724


Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor


Jannie M. Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Mr. Keld Vestergaard ApS Saltgade 1 6760 Ribe
	CVR-nr: 28 28 56 20 Stiftet: 29. november 2004 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Keld Vestergaard
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank J. Lauritzens Plads 2 6760 Ribe
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 100 % af Keld Vestergaard Holding ApS, Saltgade 3, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 354.490.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Mr. Keld Vestergaard ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på tkr. 234 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år. Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

	<u>Brugstid</u>
Indretning lejede lokaler	5 - 7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af unoterede aktier, indregnes til indre værdi pr. sidste aflagte regnskabsår.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

Note	2015/16	2014/15 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	2.217.629	1.961
1 Personaleomkostninger	-1.672.846	-1.535
2 Afskrivninger på anlægsaktiver	-103.062	-119
DRIFTSRESULTAT	441.721	307
Renteindtægter o. lign.	30.432	11
Renteudgifter o.lign.	-17.504	-11
RESULTAT FØR SKAT	454.649	307
3 Skat af årets resultat	-100.159	-73
ÅRETS RESULTAT	354.490	234
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	354.490	234
Overført resultat	0	0
DISPONERET I ALT	354.490	234

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2016	2015 (tkr.)
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.636	13
5 Indretning af lejede lokaler	71.325	132
Materielle anlægsaktiver	93.961	145
Tilgodehavender hos moderselskab	505.824	189
Andre værdipapirer og kapitalandele	410.769	408
Depositum	25.000	25
Finansielle anlægsaktiver	941.593	622
ANLÆGSAKTIVER	1.035.554	767
Råvarer og hjælpematerialer	2.292.626	2.205
Varebeholdninger	2.292.626	2.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	37.138	66
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	345
Andre tilgodehavender	18.933	105
Udskudt skatteaktiv	6.671	3
Tilgodehavender	62.742	519
Likvide beholdninger	12.677	30
OMSÆTNINGSAKTIVER	2.368.045	2.754
AKTIVER	3.403.599	3.521

Balance 30. juni

Passiver

Note	2016	2015 (tkr.)
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	1.867.429	1.867
Forslag til udbytte for regnskabsåret	354.490	234
6 EGENKAPITAL	2.346.919	2.226
Pengeinstitut	103.403	147
Leverandører af varer og tjenesteydelser	327.881	349
Selskabsskat	103.378	78
Anden gæld	522.018	721
Kortfristede gældsforpligtelser	1.056.680	1.295
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.056.680	1.295
PASSIVER	3.403.599	3.521
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2015/16	2014/15 (tkr.)
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	7	6
Lønninger	1.543.865	1.397
Pensioner	48.588	60
Andre omkostninger til social sikring	80.393	78
	<u>1.672.846</u>	<u>1.535</u>
2 Afskrivninger på anlægsaktiver		
Småanskaffelser	25.448	35
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.821	16
Indretning lejede lokaler	60.793	68
	<u>103.062</u>	<u>119</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	103.378	78
Regulering af udskudt skat	-3.219	-5
	<u>100.159</u>	<u>73</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris 1. juli 2015		700.000
Årets tilgang		0
Afgang i årets løb		0
Kostpris 30. juni 2016		<u>700.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015		-700.000
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016		<u>-700.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inventar	Indretning af lejede lokaler
5 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. juli 2015	542.471	1.073.848
Årets tilgang	25.870	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni 2016	568.341	1.073.848
Af-/nedskrivninger 1. juli 2015	-528.884	-941.730
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-16.821	-60.793
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-545.705	-1.002.523
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	22.636	71.325

	1/7 2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat disponering	30/6 2016
6 Egenkapital				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	1.867.429	0	0	1.867.429
Forslag til udbytte for regnskabsåret	233.971	-233.971	354.490	354.490
	2.226.400	-233.971	354.490	2.346.919

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Keld Vestergaard Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Noter

2016 2015
(tkr.)

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der deponeret løsøre pantebrev nom. 500.000 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, lejerettigheder og goodwill.

Der er af pengeinstitut stillet betalingsgaranti på kr. 95.000.

9 Nærtstående parter

Mr. Keld Vestergaard ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Keld Vestergaard, Blokvej 4B, 6760 Ribe.

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Keld Vestergaard Holding ApS, Saltgade 3, 6760 Ribe.

Spirrevippenshop.dk A/S, Nederdammen 37, 6760 Ribe.

KV Ejendomme, Ribe ApS, Saltgade 3, 6760 Ribe.

Klunz ApS, Saltgade 22, 6760 Ribe.