

Fjelstervang Købmand Aps

Langgade 3 Fjelstervang
6933 Kibæk

CVR.nr.: 28 31 40 51

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. oktober 2017

Henrik Bjørn Kristensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	10.
Balance pr. 30/6 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fjelstervang Købmand Aps
Langgade 3 Fjelstervang
6933 Kibæk

CVR.nr.: 28 31 40 51

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Telefon: 97 16 61 23

E-mail: ebbaogpeder@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 3/1 2005

Bankforbindelse:

Ringkøbing Landbobank
Bredgade 73
Lem
6940 Lem

Bestyrelse

Kirsten Kragelund, formand
Kim Ejgod Fredslund
Peder Christensen
Lis Krath
Kent Sønderby

Direktion

Peder Christensen

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Fjølstervang Købmand Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjølstervang, den 20. oktober 2017

Direktion

.....
Peder Christensen

Bestyrelse

.....
Kirsten Kragelund (formand)

.....
Kim Ejgod Fredslund

.....
Peder Christensen

.....
Lis Krath

.....
Kent Sønderby

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med detailforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

FISKBÆK REGNSKABSKONTOR
v/ Svend Kloster Steffensen

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer 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 lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Nettoomsætning	4.234.003	4.327.493
Ændring i varelager	-22.856	30.006
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.444.624	-3.517.844
Andre eksterne omkostninger	-238.320	-269.437
BRUTTORESULTAT	528.203	570.218
1 Personalemkostninger	-618.187	-615.270
Af- og nedskrivninger	0	-4.000
DRIFTSRESULTAT	-89.984	-49.052
Andre finansielle indtægter	50.392	19
Finansielle omkostninger	-940	0
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-40.532	-49.033
Ekstraordinære indtægter	0	73.000
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-40.532	23.967
2 Skat af årets resultat	8.403	-5.273
ÅRETS RESULTAT	-32.129	18.694
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-32.129	18.694
I ALT	-32.129	18.694

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Produktionsanlæg og maskiner	3.667	3.667
Materielle anlægsaktiver i alt	3.667	3.667
Depositum UBF	6.000	6.000
Depositum Danske Spil	50.077	15.077
Depositum SuperGros	100.533	100.533
Depositum Videbæk Apotek	22.000	22.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	178.610	143.610
ANLÆGSAKTIVER I ALT	182.277	147.277
Varebeholdninger	302.998	325.854
Varebeholdninger i alt	302.998	325.854
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.343	6.454
Andre tilgodehavender	79.000	70.597
Tilgodehavender i alt	115.343	77.051
Andre værdipapirer og kapitalandele	42.938	42.938
Værdipapirer og kapitalandele i alt	42.938	42.938
Likvide beholdninger	82.704	99.845
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	543.983	545.688
AKTIVER I ALT	726.260	692.965

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2	Virksomhedskapital	240.111	240.111
3	Andre opskrivninger	344.889	344.889
4	Overført anparter fra Spar selskabet	23.307	23.307
5	Overført resultat	<u>-251.139</u>	<u>-219.010</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>357.168</u>	<u>389.297</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	317.870	267.427
	Anden gæld	<u>51.222</u>	<u>36.241</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>369.092</u>	<u>303.668</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>369.092</u>	<u>303.668</u>
	PASSIVER I ALT	<u>726.260</u>	<u>692.965</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	574.699	574.817
Pensionsbidrag	20.556	22.481
Andre omkostninger til social sikring	22.932	17.972
	<u>618.187</u>	<u>615.270</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-8.403	5.273
	<u>-8.403</u>	<u>5.273</u>
Note 3 - Andre opskrivninger		
Andre opskrivninger	344.889	344.889
	<u>344.889</u>	<u>344.889</u>
Note 4 - Overført anparter fra Spar selskabet		
Overført anparter fra Spar selskabet	23.307	23.307
	<u>23.307</u>	<u>23.307</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-219.010	-237.704
Årets resultat	-32.129	18.694
	<u>-251.139</u>	<u>-219.010</u>