

Fjelstervang Købmand Aps

Langgade 3 Fjelstervang
6933 Kibæk

CVR.nr.: 28 31 40 51

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. november 2016

Henrik Bjørn Kristensen
Dirigent

Opstillet uden revision eller review

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Selskabets hovedaktivitet	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016	10.
Balance pr. 30/6 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Fjelsestervang Købmand Aps
Langgade 3 Fjelsestervang
6933 Kibæk

CVR.nr.: 28 31 40 51

Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Telefon: 97 16 61 23

E-mail: ebbaogpeder@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2015 - 30/6 2016

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 2015/2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2015 - 30/6 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjølstervang, den 26. oktober 2016

Direktion

.....
Peder Christensen

Bestyrelse

.....
Kirsten Kragelund (formand)

.....
Kim Ejgod Fredslund

.....
Peder Christensen

.....
Lis Krath

.....
Kent Sønderby

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

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

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 2015/2016 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som forventes ikke at være af tilbagevendende karakter.

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 nettorealiseringsværdi 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 12.900 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.

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:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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 salgsspris.

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 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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1/7 2015 - 30/6 2016

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Nettoomsætning	4.327.493	4.373.039
Ændring i varelager	30.006	-38.637
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-3.517.844	-3.545.196
Andre eksterne omkostninger	-269.436	-288.669
BRUTTOFORTJENESTE	570.219	500.537
1 Personaleomkostninger	-615.270	-554.125
2 Af- og nedskrivninger	-4.000	-4.000
DRIFTSRESULTAT	-49.051	-57.588
Andre finansielle indtægter	19	770
Finansielle omkostninger	0	-32
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-49.032	-56.850
Ekstraordinære indtægter	73.000	43.032
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	23.968	-13.818
3 Skat af årets resultat	-5.273	-1.716
ÅRETS RESULTAT	18.695	-15.534
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	18.695	-15.534
I ALT	18.695	-15.534

Balance pr. 30/6 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
2	Produktionsanlæg og maskiner	3.667	7.667
	Materielle anlægsaktiver i alt	3.667	7.667
	Depositum UBF	6.000	6.000
	Depositum Danske Spil	15.077	15.077
	Depositum SuperGros	100.533	100.514
	Depositum Videbæk Apotek	22.000	22.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	143.610	143.591
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	147.277	151.258
	Varebeholdninger	325.854	295.848
	Varebeholdninger i alt	325.854	295.848
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.454	11.973
3	Udsudte skatteaktiver	70.597	75.870
	Tilgodehavender i alt	77.051	87.843
	Andre værdipapirer og kapitalandele	42.938	42.938
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	42.938	42.938
	Likvide beholdninger	99.845	163.754
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	545.688	590.383
	AKTIVER I ALT	692.965	741.641

Balance pr. 30/6 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4	Virksomhedskapital	240.111	240.111
5	Andre opskrivninger	344.889	344.889
6	Overført anparter fra Spar selskabet	23.307	23.307
7	Overført resultat	-219.009	-237.704
	EGENKAPITAL I ALT	<u>389.298</u>	<u>370.603</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	267.427	333.493
3	Selskabsskat	0	0
	Anden gæld	<u>36.240</u>	<u>37.545</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>303.667</u>	<u>371.038</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>303.667</u>	<u>371.038</u>
	PASSIVER I ALT	<u>692.965</u>	<u>741.641</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>3</u>	<u>3</u>
Gager og lønninger	574.817	518.176
Pensionsbidrag	22.481	23.443
Andre omkostninger til social sikring	<u>17.972</u>	<u>12.506</u>
	<u>615.270</u>	<u>554.125</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Produktionsanlæg og maskiner		
Anskaffelsessum primo	46.728	46.728
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>46.728</u>	<u>46.728</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	39.061	35.061
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.000	4.000
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>43.061</u>	<u>39.061</u>
Bogført værdi produktionsanlæg og maskiner ultimo	<u>3.667</u>	<u>7.667</u>
Afskrivninger:		
Produktionsanlæg og maskiner	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Afskrivninger i alt	<u>4.000</u>	<u>4.000</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>5.273</u>	<u>1.716</u>
	<u>5.273</u>	<u>1.716</u>
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Restskat	<u>0</u>	<u>0</u>
Skyldig skat for dette år i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>240.111</u>	<u>240.111</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 240.111.		
Note 5 - Andre opskrivninger		
Andre opskrivninger	<u>344.889</u>	<u>344.889</u>
	<u>344.889</u>	<u>344.889</u>
Note 6 - Overført anparter fra Spar selskabet		
Overført anparter fra Spar selskabet	<u>23.307</u>	<u>23.307</u>
	<u>23.307</u>	<u>23.307</u>
Note 7 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-237.704	-222.170
Årets resultat	<u>18.695</u>	<u>-15.534</u>
	<u>-219.009</u>	<u>-237.704</u>