

# **Købmanden i Hald ApS**

## **Årsrapport 2015 - 16**

**CVR: 28480091**

**01.10.2015 – 30.09.2016**

**ØRSLEVKLOSTERVEJ 107, 7840 HØJSLEV**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 3/2 2017

---

Dirigent: Tanja H. Kristensen

**Landbo Limfjord**

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK



# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>4</b>
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring.....	5
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
Ledelsesberetning.....	7
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>8</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Købmanden i Hald ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede erklærer, at selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hald, den 2/2 2017

## DIREKTION

\_\_\_\_\_  
Jan Terman Würtz

\_\_\_\_\_  
Niels Christian Würtz

# REVISORS ERKLÆRING

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Købmanden i Hald ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte virksomhed for regnskabsåret 2015/2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skive, den 2/2 2017

Landbo Limfjord

CVR nr. 26243076

---

Vagn Bech

Registreret revisor

# SELSKABSOPLYSNINGER

## **SELSKABET**

Købmanden i Hald ApS  
Ørslevklostervej 107  
7840 Højslev

Telefon: 97538003  
CVR-nr.: 28480091  
Stiftet: 01-02-05  
Hjemsted: Skive Kommune

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

## **DIREKTION**

Jan Terman Würtz  
Niels Christian Würtz

## **PENGEINSTITUT**

Salling Bank  
Frederiksgade 6  
7800 Skive

# LEDELSESBERETNING

## Hovedaktivitet

Virksomhedens aktiviteter er at drive købmandsforretning.

## Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Købmanden i Hald ApS har i årets løbet foretaget en udvidelse af forretningsarealet for at kunne fortsætte i SPAR kæden.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat skal ses i sammenhæng med, at der har været vejarbejde i 2 omgange i Hald by. I første omgang blev der foretaget udskiftning af kloaksystemet i efteråret 2015. Efterfølgende blev der i forbindelse med byfornyelse foretaget endnu et vejarbejde, som varede i 2 måneder.

Begge omgange af vejarbejde medførte, at hovedgaden i Hald var gravet op i en periode, så det blev meget vanskeligt at få adgang til købmandsbutikken, og parkeringsforholdene var umulige.

Butikken oplevede et stort fald i kunder og dermed i omsætningen, fordi de besværlige forhold gjorde, at kunderne fravalgte butikken som deres faste indkøbsmulighed. Samtidig havde områdets turister, som ellers altid er flittige kunder i butikken, meget vanskeligt ved at finde butikken, så hovedparten af dem valgte andre indkøbsmuligheder. Alt i alt har vejarbejdet i Hald by haft stor negativ betydning for selskabets resultat for 2015/2016.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B. Herudover har virksomheden valgt at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

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

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter.

### OMKOSTNINGER TIL VAREFORBRUG

Vareforbrug omfatter kostpris for årets solgte varer.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

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

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Måles ved første indregning til kostpris

Grunde, bygninger og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Bygninger	25 - 28 år
Inventar	7 -15 år

Aktiver med en anskaffessum på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### VAREBEHOLDNINGER



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

## TILGODEHAVENDER

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

## SKYLDIG SKAT 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 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 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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver 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.

## GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter og leverandør gæld, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

# RESULTATOPGØRELSE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.798.844</b>	<b>2.173.551</b>
1	Personaleomkostninger	-1.595.359	-1.556.210
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-191.286	-156.367
	Andre driftsomkostninger	-27.194	0
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-14.995</b>	<b>460.974</b>
	Finansielle indtægter	0	25
	Finansielle omkostninger	-117.697	-103.074
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-132.692</b>	<b>357.925</b>
	Skat af årets resultat	-74.000	-102.088
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-206.692</b>	<b>255.837</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-206.692	255.837
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-206.692</b>	<b>255.837</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	1.958.930	1.326.028
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	658.165	637.619
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>2.617.095</b>	<b>1.963.647</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.617.095</b>	<b>1.963.647</b>
	Varelager	1.090.211	1.186.072
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>1.090.211</b>	<b>1.186.072</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	116.906	120.538
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>116.906</b>	<b>120.538</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>54.434</b>	<b>86.823</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>1.261.551</b>	<b>1.393.433</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>3.878.646</b>	<b>3.357.080</b>

# BALANCE

		2015/16	2014/15
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	506.102	712.794
3	<b>Egenkapital</b>	<b>756.102</b>	<b>962.794</b>
	Hensættelser til udskudt skat	153.000	79.000
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>153.000</b>	<b>79.000</b>
	Realkreditinstitutter	725.752	787.846
	Pengeinstitutter	754.721	195.409
4	<b>Langfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.480.473</b>	<b>983.255</b>
	Kortfristet del af langfristet gæld	184.000	215.000
	Pengeinstitutter	104.038	0
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	765.599	769.727
	Selskabsskat	92.295	105.680
	Anden gæld	343.138	241.624
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.489.070</b>	<b>1.332.031</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTIGELSER</b>	<b>2.969.543</b>	<b>2.315.286</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>3.878.646</b>	<b>3.357.080</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-1.475.934	-1.442.122
Pensioner	-62.109	-58.204
Andre omkostninger til social sikring	-57.316	-55.884
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-1.595.359</b>	<b>-1.556.210</b>

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.105.077	1.070.881
Tilgang i året	738.234	106.500
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>2.843.311</b>	<b>1.177.381</b>
Afskrivning, primo	-779.049	-433.262
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-105.332	-85.954
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-884.381</b>	<b>-519.216</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>1.958.930</b>	<b>658.165</b>

# NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	250.000	712.794	962.794
Forslag til resultatdisponering		-206.692	-206.692
<b>Ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>506.102</b>	<b>756.102</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 250 anparter á kr. 1.000.

	2011/12	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital	250	250	250	250	250
Overført resultat	353	397	457	713	506
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>603</b>	<b>647</b>	<b>707</b>	<b>963</b>	<b>756</b>

# NOTER

	2015/16	2014/15
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTET GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Realkreditinstitutter	-725.752	-787.846
Pengeinstitutter	-754.721	-195.409
<b>Langfristet gældsforpligtelse</b>	<b>-1.480.473</b>	<b>-983.255</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	-723.473	-504.255



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der betales kontingent til Købmandshuset, som udgør 1,8% af momspligtig omsætning fratrukket salg af tobak og receptpligtig medicin. Kontrakten med Købmandshuset er bindende indtil 30/9 2016.

Facadeindretningen tilhører Købmandshuset. Hvis Købmanden i Hald ApS udtræder af kæden inden 1. november 2016 er Købmanden i Hald forpligtet til at købe facadeindretningen. Forpligtigelsen udgør 3 tkr. pr. 1. november 2016, og beløbet nedskrives månedsvis over 1 år.

Købmanden i Hald ApS har i forbindelse med udvidelse af butiksarealet fået bevilliget tillægslån i Salling Bank A/S på kr. 643.100.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

### PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 910 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.959 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 658 tkr., skønnes 0 tkr. at være omfattet af pantsætningen.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.740 tkr. til Nykredit Realkredit A/S og på 1.000 tkr. til Salling Bank A/S, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.

