

Købmanden i Hald ApS

Årsrapport 2016 - 17

CVR: 28480091

01.10.2016 – 30.09.2017

ØRSLEVKLOSTERVEJ 107, 7840 HØJSLEV

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 13/12 2017

Dirigent: Jan Terman Würtz

Landbo Limfjord

REVISION ' JURA ' HR ' RÅDGIVNING

TLF.96153000 • WWW.LANDBO-LIMFJORD.DK

INDHOLD

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

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for:

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 9/12 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 2016/2017 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 11/12 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

Regnskabsår: 01.10.2016 - 30.09.2017

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

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

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 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

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	Restværdi
Bygninger	9 - 28 år	0 %
Inventar	7 -15 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

VAREBEHOLDNINGER

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 leverandørgæld, 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

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	1.979.241	1.798.844
1	Personaleomkostninger	-1.588.460	-1.595.359
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-198.885	-191.286
	Andre driftsomkostninger	-22.153	-27.194
	DRIFTSRESULTAT	169.743	-14.995
	Finansielle omkostninger	-108.135	-117.697
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	61.608	-132.692
	Skat af årets resultat	-14.100	-74.000
	ÅRETS RESULTAT	47.508	-206.692
	Resultatdisponering		
	Overført resultat	47.508	-206.692
	Disponering i alt	47.508	-206.692

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
2	Grunde og bygninger	1.869.181	1.958.930
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	570.843	658.165
	Materielle anlægsaktiver	2.440.024	2.617.095
	ANLÆGSAKTIVER	2.440.024	2.617.095
	Varelager	996.276	1.090.211
	Varebeholdninger	996.276	1.090.211
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	119.492	116.906
	Tilgodehavender selskabsskat	8.000	0
	Tilgodehavender	127.492	116.906
	Likvide beholdninger	54.503	54.434
	OMSÆTNINGSAKTIVER	1.178.271	1.261.551
	AKTIVER	3.618.295	3.878.646

BALANCE

		2016/17	2015/16
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	250.000	250.000
	Overført resultat	553.610	506.102
3	Egenkapital	803.610	756.102
	Hensættelser til udskudt skat	167.100	153.000
	Hensatte forpligtelser	167.100	153.000
	Realkreditinstitutter	713.413	725.752
	Pengeinstitutter	570.112	754.721
4	Langfristede gældsforpligtelser	1.283.525	1.480.473
	Kortfristet del af langfristet gæld	194.000	184.000
	Pengeinstitutter	191.138	104.038
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	747.642	765.599
	Selskabsskat	0	92.295
	Anden gæld	231.279	343.138
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.364.059	1.489.070
	GÆLDSFORPLIGTELSE	2.647.584	2.969.543
	PASSIVER	3.618.295	3.878.646
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		
Lønninger	-1.470.688	-1.475.934
Pensioner	-65.125	-62.109
Andre omkostninger til social sikring	-52.647	-57.316
Personaleomkostninger	-1.588.460	-1.595.359
Gennemsnitligt antal ansatte	5	0

NOTER

2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg driftsmat. & inventar
Kostpris, primo	2.843.311	1.177.381
Tilgang i året	21.814	0
Afgang i året	0	0
Kostpris, ultimo	2.865.125	1.177.381
Afskrivning, primo	-884.381	-519.216
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-111.563	-87.322
Afskrivning, ultimo	-995.944	-606.538
Regnskabsmæssig værdi	1.869.181	570.843

NOTER

3 EGENKAPITAL	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Primo	250.000	506.102	756.102
Forslag til resultatdisponering		47.508	47.508
Ultimo	250.000	553.610	803.610

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Anpartskapitalen er opdelt på 250 anparter á kr. 1.000.

	2012/13	2013/14	2014/15	2015/16	2016/17
Egenkapitaloversigt, 1.000 kr					
Virksomhedskapital	250	250	250	250	250
Overført resultat	397	457	713	506	554
Egenkapital i alt	647	707	963	756	804

NOTER

	2016/17	2015/16
	KR.	KR.
4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Realkreditinstitutter	-713.413	-725.752
Pengeinstitutter	-570.112	-754.721
Langfristede gældsforpligtelser	-1.283.525	-1.480.473
Supplerende oplyses:		
Forfald efter 5 år	-463.525	-723.473

NOTER

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Der betales kontingent til Købmandshuset, som udgør 1,8% af momspligtig omsætning fratrukket salg af tobak og receptpligtig medicin. Der er 6 måneders opsigelsesvarsel, hvis man ønsker at udtræde af kæden.

6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 813 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.868 tkr. Af virksomhedens øvrige inventar og driftsmidler, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 571 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.

