

## **Karlsunde Detail A/S**

CVR-nr. 28 48 42 16

### **Årsrapport 2015**

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 24/5 2016

---

Erling Bechmann  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

**Ledelsespåtegning**

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Karlslunde Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 5. marts 2016

**Direktion**

Direktør Jan Nyholm

**Bestyrelse**

Leo Cordua  
formand

Erling Bechmann

Kjeld Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Karlslunde Detail A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Karlslunde Detail A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Ledelsen 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Vordingborg, den 5. marts 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Karlslunde Detail A/S Møllevej 10 2690 Karlslunde  Telefon: 46150006 E-mail: 01181@coop.dk Hjemmeside: <a href="http://www.superbrugsen.dk">www.superbrugsen.dk</a>  CVR-nr.: 28 48 42 16 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Greve
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Leo Cordua, formand Erling Bechmann Kjeld Jensen
<b>Direktion</b>	Direktør Jan Nyholm
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

**Hoved- og nøgletal**

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Nettoomsætning	31.528	31.061	30.752	30.046	31.330
Bruttoresultat	4.920	5.097	5.244	5.413	5.809
Resultat før finansielle poster	229	146	502	637	799
Resultat af finansielle poster	-92	-144	-166	-163	-240
Årets resultat	96	0	271	347	415
<b>Balance</b>					
Balancesum	9.218	8.575	7.696	7.857	8.298
Egenkapital	3.579	3.483	4.158	3.887	3.540
<b>Nøgletal</b>					
Soliditetsgrad	38,8%	40,6%	54,0%	49,5%	42,7%
Forrentning af egenkapital	2,7%	0,0%	6,7%	9,3%	12,5%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 95.921, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 3.579.283.

**Strategi og målsætninger****Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Karlslunde Detail A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg/godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

		Restværdi
Bygninger	20-40 år	20-30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

#### Varebeholdninger

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

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris 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. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

#### Tilgodehavende 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån, indregnes ved låneoptagelse 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

### Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		31.528.287	31.061.294
Andre driftsindtægter		161.348	173.768
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-23.933.417	-23.549.497
Andre eksterne omkostninger		<u>-2.836.151</u>	<u>-2.588.409</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>4.920.067</b>	<b>5.097.156</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-4.407.309</u>	<u>-4.669.014</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>512.758</b>	<b>428.142</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-283.476</u>	<u>-282.059</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>229.282</b>	<b>146.083</b>
Finansielle indtægter	3	10.599	3.930
Finansielle omkostninger	4	<u>-103.068</u>	<u>-147.829</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>136.813</b>	<b>2.184</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-40.892</u>	<u>-2.212</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>95.921</u></b>	<b><u>-28</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>95.921</u>	<u>-28</u>
		<b><u>95.921</u></b>	<b><u>-28</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Grunde og bygninger		4.543.416	4.566.185
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>1.217.173</u>	<u>563.511</u>
		<u>5.760.589</u>	<u>5.129.696</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>151.304</u>	<u>135.783</u>
		<u>151.304</u>	<u>135.783</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>5.911.893</b></u>	<u><b>5.265.479</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.242.675</u>	<u>2.466.147</u>
		<u>2.242.675</u>	<u>2.466.147</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		136.707	119.509
Andre tilgodehavender		392.322	300.037
Selskabsskat		<u>23.000</u>	<u>208.495</u>
		<u>552.029</u>	<u>628.041</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>511.582</u>	<u>215.338</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>3.306.286</b></u>	<u><b>3.309.526</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>9.218.179</b></u>	<u><b>8.575.005</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		<u>1.579.283</u>	<u>1.483.362</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>3.579.283</u></b>	<b><u>3.483.362</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>			
Hensættelse til udskudt skat		<u>199.866</u>	<u>158.974</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>199.866</u></b>	<b><u>158.974</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.979.746</u>	<u>1.541.113</u>
		<u>2.979.746</u>	<u>1.541.113</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	8		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		0	154.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.531.740	2.435.422
Anden gæld		<u>927.544</u>	<u>801.351</u>
		<u>2.459.284</u>	<u>3.391.556</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.439.030</u></b>	<b><u>4.932.669</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>9.218.179</u></b>	<b><u>8.575.005</u></b>
Eventualposter m.v.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Nærtstående parter og ejerforhold	11		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.849.099	4.077.546
Pensionsforsikringer	162.173	161.550
Andre omkostninger til social sikring	259.817	291.173
Andre personaleomkostninger	136.220	138.745
	<u>4.407.309</u>	<u>4.669.014</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>13</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>283.476</u>	<u>282.059</u>
	<u><b>283.476</b></u>	<u><b>282.059</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	111.431	102.928
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>172.045</u>	<u>179.131</u>
	<u><b>283.476</b></u>	<u><b>282.059</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>10.599</u>	<u>3.930</u>
	<u><b>10.599</b></u>	<u><b>3.930</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>103.068</u>	<u>147.829</u>
	<u><b>103.068</b></u>	<u><b>147.829</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>40.892</u>	<u>2.212</u>
	<b><u>40.892</u></b>	<b><u>2.212</u></b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	5.571.524	1.381.146
Tilgang i årets løb	88.662	825.707
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-325.424</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>5.660.186</u>	<u>1.881.429</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.005.339	817.635
Årets afskrivninger	111.431	172.045
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-325.424</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.116.770</u>	<u>664.256</u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>4.543.416</u></b>	<b><u>1.217.173</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	2.000.000	1.483.362	3.483.362
Årets resultat	0	95.921	95.921
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>2.000.000</b>	<b>1.579.283</b>	<b>3.579.283</b>

Selskabskapitalen består af 4 aktier à nominelt kr. 500.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Den 26. maj 2014 erhvervede virksomheden 1 af sine egne aktier, svarende til 25%. Den samlede betaling for aktien udgjorde kr. 675.000, som er trukket fra overført resultat under egenkapitalen. Denne aktie er ikke annulleret og besiddes derfor som egne aktier. Selskabet kan således sælge denne aktie på et senere tidspunkt. Aktien er erhvervet som led i virksomhedens strategi.

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	1.695.896	2.979.746	0	2.833.000
	<b>1.695.896</b>	<b>2.979.746</b>	<b>0</b>	<b>2.833.000</b>

### 9 Eventualposter m.v.

#### Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Selskabet hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Selskabet er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør kr. 630.120.



## Noter til årsregnskabet

### 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 3.000.000 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør kr. 4.543.416.

### 11 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AOBF Holding A/S, Asnæs Center 1, 4550 Asnæs.  
Vig Brugsforening, Vig Hovedgade 32, 4560 Vig.  
Tølløse Brugsforening, Vestergade 70, 4340 Tølløse.  
Karlslunde Detail A/S, Møllevej 10, 2690 Karlslunde