



Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A, Box 170
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

SKAGEN PROVIANT & HOLTE VINLAGER APS

VESTRE STRANDVEJ 4, 9990 SKAGEN

ÅRSRAPPORT

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 10. juni 2016

Steen F. Andersen

CVR-NR. 28 86 18 77

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11-12
Noter.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skagen Proviant & Holte Vinlager ApS Vestre Strandvej 4 9990 Skagen
	CVR-nr.: 28 86 18 77 Stiftet: 29. juni 2005 Hjemsted: Frederikshavn Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Annegrete Bramsen Andersen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A, Box 170 9990 Skagen
Pengeinstitut	Spar Nord Bank Sct. Laurentii Vej 36 9990 Skagen
	Sparekassen Vendsyssel Sct. Laurentii Vej 33 9990 Skagen
Advokat	HjulmandKaptain Advokatpartnerselskab Frederikshavnsvej 215, Postboks 120 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Skagen Proviant & Holte Vinlager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 8. juni 2016

Direktion

Annegrete Bramsen Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skagen Proviant & Holte Vinlager ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skagen Proviant & Holte Vinlager ApS 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skagen, den 8. juni 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af detailhandel samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ekstraordinært påvirket af et regnskabsmæssigt tab på ejendommen Skovvej 3 på 785.272 kr. samt renter og låneomkostninger på 85.452 kr. i forbindelse med indfrielse af rente-swap aftale.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skagen Proviant & Holte Vinlager ApS for 2015 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af 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 den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsindtægter/-omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 herefter:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	40 år	40%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	10 år	0%

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

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter garantbeviser, der ikke forventes afhændet.

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationsværdien 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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til en salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.405.266	1.109.147
Personaleomkostninger.....	1	-886.917	-877.261
Andre driftsomkostninger.....		-785.272	0
Af- og nedskrivninger.....		-105.872	-103.097
DRIFTSRESULTAT.....		-372.795	128.789
Indtægter af værdipapirer.....		53.825	52.177
Andre finansielle indtægter.....		1.984	260
Andre finansielle omkostninger.....		-209.776	-103.014
RESULTAT FØR SKAT.....		-526.762	78.212
Skat af årets resultat.....	2	98.425	-25.448
ÅRETS RESULTAT.....		-428.337	52.764
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte.....		101.200	99.800
Anvendt af tidligere års overskud.....		-529.537	-47.036
I ALT.....		-428.337	52.764

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger.....		2.817.995	4.097.965
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		156.251	144.464
Indretning af lejede lokaler.....		51.244	68.325
Materielle anlægsaktiver.....	3	3.025.490	4.310.754
Lejededpositum.....		75.000	75.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	75.000	75.000
ANLÆGSAKTIVER.....		3.100.490	4.385.754
Varelager.....		1.378.895	1.270.826
Varebeholdninger.....		1.378.895	1.270.826
Tilgodehavender fra salg.....		61.094	63.001
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere.....	5	23.271	0
Udskudt skatteaktiv.....		60.033	0
Andre tilgodehavender.....		16.732	141.354
Tilgodehavende selskabsskat.....		12.033	95.004
Periodeafgrænsningsposter.....		31.250	31.250
Tilgodehavender.....		204.413	330.609
Andre værdipapirer.....		209.253	335.658
Værdipapirer.....		209.253	335.658
Likvider.....		1.550.368	23.924
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.342.929	1.961.017
AKTIVER.....		6.443.419	6.346.771

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2015 kr.	2014 kr.
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for rentesikring.....		0	-56.362
Overført overskud.....		1.825.664	2.355.201
Forslag til udbytte.....		101.200	99.800
EGENKAPITAL.....	6	2.051.864	2.523.639
Hensættelse til udskudt skat.....		0	140.672
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	140.672
Nykredit, hvst. 129.200 EUR.....		661.219	705.255
Nykredit, hvst. 175.600 EUR.....		0	966.297
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	661.219	1.671.552
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	7	49.000	115.000
Gæld til pengeinstitutter.....		3.039.609	1.128.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		331.074	401.551
Selskabsskat.....		99.613	0
Anden gæld.....		211.040	291.031
Markedsværdi af finansielle kontrakter.....		0	74.651
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.730.336	2.010.908
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		4.391.555	3.682.460
PASSIVER.....		6.443.419	6.346.771
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	865.603	853.570	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.314	23.691	
	886.917	877.261	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	102.178	38.735	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	102	0	
Regulering af udskudt skat.....	-200.705	-13.287	
	-98.425	25.448	
Materielle anlægsaktiver			3
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015.....	5.014.312	180.788	85.406
Tilgang.....	1.072.500	43.380	0
Afgang.....	-2.882.216	-22.000	0
Kostpris 31. december 2015.....	3.204.596	202.168	85.406
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015.....	916.347	36.324	17.081
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-606.726	-2.218	0
Årets afskrivninger	76.980	11.811	17.081
Af- og nedskrivninger 31. december 2015.....	386.601	45.917	34.162
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015..	2.817.995	156.251	51.244
Finansielle anlægsaktiver			4
			Lejededesitum
Tilgang.....			75.000
Kostpris 31. december 2015.....			75.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....			75.000
Tilgodehavende hos ledelsen og ejere			5
Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til anpartshaver.			
Lånet, som er i strid med selskabsloven, er forrentet med 10,05% p.a.			

NOTER

Note

Egenkapital

6

	Anpartskapital	Reserve for rentesikring	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	-56.362	2.355.201	99.800	2.523.639
Regulering, låneindfrielse.....		56.362			56.362
Betalt udbytte.....				-99.800	-99.800
Forslag til årets resultatdisponering.....			-529.537	101.200	-428.337
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	0	1.825.664	101.200	2.051.864

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/1 2015 gæld i alt	31/12 2015 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Nykredit, hvst. 129.200 EUR....	754.255	710.219	49.000	487.994
Nykredit, hvst. 175.600 EUR....	1.032.297	0	0	0
	1.786.552	710.219	49.000	487.994

Eventualposter mv.

8

Der foreligger pr. balancedagen ikke andre eventualforpligtelser end, hvad der følger af normal og sædvanlig kutyme for levering af ydelser og varer indenfor branchen.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 19 tkr. Der er pr. balancedagen en leasingforpligtelse på 68 tkr.

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser, der på balancetidspunktet udgør 977 tkr. i uopsigelighedsperioden, som udløber 1. februar 2019.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 710 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger på Skovvej, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.769 tkr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 1.000 tkr. vedrørende Skovvej 3, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.