

**Min Købmand Nørager ApS**  
Munkhusevej 9, 8961 Allingåbro

**CVR-nr. 29 15 21 44**

**Årsrapport**

**2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. marts 2018

---

Karsten Jensen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2017 for Min Købmand Nørager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 20. februar 2018

### **Direktion**

Karsten Jensen

### **Bestyrelse**

Bent Fuglsang Johnsen

Keld Lykke Pedersen

Karsten Jensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Min Købmand Nørager ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Nørager ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Silkeborg, den 20. februar 2018

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

### **Tom Østergaard**

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 32096

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Min Købmand Nørager ApS Munkhusevej 9 8961 Allingåbro
	Telefon: 86 48 63 26
	CVR-nr.: 29 15 21 44
	Stiftet: 31. oktober 2005
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Bestyrelse</b>	Bent Fuglsang Johnsen Keld Lykke Pedersen Karsten Jensen
<b>Direktion</b>	Karsten Jensen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Ballevej 2 B 8600 Silkeborg
<b>Bankforbindelser</b>	Djursland Bank A/S Hovedgaden 8 8961 Allingåbro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af købmandsforretning i Nørager.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Min Købmand Nørager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

---

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.615.637</b>	<b>1.554.215</b>
1 Personaleomkostninger	-1.384.769	-1.363.134
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-83.853	-82.015
<b>Driftsresultat</b>	<b>147.015</b>	<b>109.066</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-137.965	-145.774
<b>Resultat før skat</b>	<b>9.050</b>	<b>-36.708</b>
2 Skat af årets resultat	-1.303	7.706
<b>Årets resultat</b>	<b>7.747</b>	<b>-29.002</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	7.747	0
Disponeret fra overført resultat	0	-29.002
<b>Disponeret i alt</b>	<b>7.747</b>	<b>-29.002</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Grunde og bygninger	1.869.462	1.899.524
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.843	170.184
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.002.305</u>	<u>2.069.708</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.002.305</u></b>	<b><u>2.069.708</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>691.079</u>	<u>690.794</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>691.079</u>	<u>690.794</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	152.535	238.134
	Udskudte skatteaktiver	15.774	17.077
	Andre tilgodehavender	49.214	66.482
	Periodeafgrænsningsposter	9.434	32.954
	Tilgodehavender i alt	<u>226.957</u>	<u>354.647</u>
	Likvide beholdninger	<u>125.656</u>	<u>99.001</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.043.692</u></b>	<b><u>1.144.442</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.045.997</u></b>	<b><u>3.214.150</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	401.271	393.524
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>526.271</u></b>	<b><u>518.524</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	479.694	534.309
	Anden gæld	1.190.895	1.030.040
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.670.589</u>	<u>1.564.349</u>
7	Gældsforpligtelser	58.047	55.106
	Gæld til pengeinstitutter	21.017	239.676
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	392.911	492.231
	Anden gæld	377.162	344.264
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>849.137</u>	<u>1.131.277</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.519.726</u></b>	<b><u>2.695.626</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.045.997</u></b>	<b><u>3.214.150</u></b>
8	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
9	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.225.154	1.186.429
Pensioner	138.621	153.309
Andre omkostninger til social sikring	20.994	23.396
	<b>1.384.769</b>	<b>1.363.134</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	6
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	1.303	-7.706
	<b>1.303</b>	<b>-7.706</b>
	31/12 2017	31/12 2016
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.108.988	2.108.988
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>2.108.988</b>	<b>2.108.988</b>
Af- og nedskrivninger primo	-209.464	-179.402
Årets af-/nedskrivninger	-30.062	-30.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-239.526</b>	<b>-209.464</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.869.462</b>	<b>1.899.524</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	769.863	769.863
Tilgang i årets løb	16.450	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>786.313</b>	<b>769.863</b>
Af- og nedskrivninger primo	-599.679	-547.726
Årets af-/nedskrivninger	-53.791	-51.953
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-653.470</b>	<b>-599.679</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>132.843</b>	<b>170.184</b>

## Noter

	31/12 2017	31/12 2016		
<b>5. Anpartskapital</b>				
Anpartskapital primo	125.000	125.000		
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>		
<b>6. Overført resultat</b>				
Overført resultat primo	393.524	422.526		
Årets overførte overskud eller underskud	7.747	-29.002		
	<b>401.271</b>	<b>393.524</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2017</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016</b>
Gæld til realkreditinstitutter	58.047	159.348	537.741	589.415
	<b>58.047</b>	<b>159.348</b>	<b>537.741</b>	<b>589.415</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandøren SuperGros A/S, 381 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	691 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	153 t.kr.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Djursland Bank er der stillet følgende sikkerheder:

Nominelt 800.000 kr. ejerpantebrev i ejendommen matr. nr., 17, Nørager by, Nørager, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2017 udgør 1.869.462 kr.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 59 t.kr. Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 31 måneder og en samlet rest-leasingydelse på 147 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har til sikkerhed for gæld til leverandører afgivet bankgarantier på samlet 235 t.kr.