

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

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

**Årsrapport**

**2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2017

---

Karsten Jensen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allingåbro, den 1. marts 2017

### **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 2016 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 1. marts 2017

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Tom Østergaard  
statsautoriseret revisor

## 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**

Selskabets aktivitet er 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.

Årsrapporten er aflagt den nye årsregnskabslov og aflægges i danske kroner. Implementeringen af den nye årsregnskabslov har ikke givet ændringer i indregning og målinger i årsrapporten.

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

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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, 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 revideres 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:

Bygninger, scrapværdi 50 %	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### 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 nominal værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### 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.

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, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.554.215</b>	<b>1.442.426</b>
1 Personaleomkostninger	-1.363.134	-1.201.396
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-82.015	-114.458
<b>Driftsresultat</b>	<b>109.066</b>	<b>126.572</b>
Andre finansielle indtægter	0	470
Øvrige finansielle omkostninger	-145.774	-163.776
<b>Resultat før skat</b>	<b>-36.708</b>	<b>-36.734</b>
2 Skat af årets resultat	7.706	10.260
<b>Årets resultat</b>	<b>-29.002</b>	<b>-26.474</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-29.002	-26.474
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-29.002</b>	<b>-26.474</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Grunde og bygninger	1.899.524	1.929.586
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	170.184	222.137
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.069.708</u>	<u>2.151.723</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.069.708</u></b>	<b><u>2.151.723</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	690.794	667.514
Varebeholdninger i alt	<u>690.794</u>	<u>667.514</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	238.134	167.862
Udskudte skatteaktiver	17.077	9.371
Andre tilgodehavender	66.482	50.760
Periodeafgrænsningsposter	32.954	32.576
Tilgodehavender i alt	<u>354.647</u>	<u>260.569</u>
Likvide beholdninger	99.001	52.166
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.144.442</u></b>	<b><u>980.249</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.214.150</u></b>	<b><u>3.131.972</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	393.524	422.526
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>518.524</u></b>	<b><u>547.526</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	534.309	586.064
Anden langfristet gæld	1.030.040	786.527
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.564.349</u>	<u>1.372.591</u>
7 Gældsforpligtelser	55.106	52.319
Gæld til pengeinstitutter	239.676	449.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser	492.231	421.184
Anden gæld	344.264	288.887
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.131.277</u>	<u>1.211.855</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.695.626</u></b>	<b><u>2.584.446</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>3.214.150</u></b>	<b><u>3.131.972</u></b>
<b>8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.186.429	1.063.622
Pensioner	153.309	115.674
Andre omkostninger til social sikring	23.396	22.100
	<u><b>1.363.134</b></u>	<u><b>1.201.396</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
 <b>2. Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	-7.706	-10.260
	<u><b>-7.706</b></u>	<u><b>-10.260</b></u>
 <b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	2.108.988	2.108.988
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>2.108.988</b></u>	<u><b>2.108.988</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-179.402	-149.340
Årets af-/nedskrivninger	-30.062	-30.062
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-209.464</b></u>	<u><b>-179.402</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>1.899.524</b></u>	<u><b>1.929.586</b></u>
 <b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	769.863	769.863
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>769.863</b></u>	<u><b>769.863</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	-547.726	-463.330
Årets af-/nedskrivninger	-51.953	-84.396
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>-599.679</b></u>	<u><b>-547.726</b></u>
 <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>170.184</b></u>	<u><b>222.137</b></u>

## Noter

	31/12 2016	31/12 2015		
<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	422.526	449.000		
Årets overførte overskud eller underskud	-29.002	-26.474		
	<b>393.524</b>	<b>422.526</b>		
<b>7. Gældsforpligtelser</b>				
	<b>Afdrag første år</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2016</b>	<b>Gæld i alt 31/12 2015</b>
Gæld til realkreditinstitutter	55.106	230.193	589.415	638.383
	<b>55.106</b>	<b>230.193</b>	<b>589.415</b>	<b>638.383</b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandøren SuperGros A/S, 456 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	238 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 2016 udgør 1.899.524 kr.

## Noter

---

### 9. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 22 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 48 måneder og en samlet restleasingydelse på 83 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

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