

DANSK PARTIVARESALG ApS

Tolstrupvej 100
9700 Brønderslev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/03/2016

Jan Grønkjær Pedersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden DANSK PARTIVARESALG ApS

Tolstrupvej 100
9700 Brønderslev

Telefonnummer: 98342332

CVR-nr: 29429839

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Fynsgade 4
9700 Brønderslev

DK Danmark

CVR-nr: 14795707

P-enhed: 1000807130

Ledespåtegning

Bestyrelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Dansk Partivaresalg ApS.

Vi anser årsrapporten som aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ligeledes anser vi den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi foreslår generalforsamlingen, at årets resultat kr. -30.889 anvendes således:

udbytte	0
overført til næste år.....	-30.889
ialt	-30.889

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingen til godkendelse.

Brønderslev, den 25/01/2016

Direktion

Jan Grønkjær Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i DANSK PARTIVARESALG ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for DANSK PARTIVARESALG ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 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 handlinger 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Brønderslev, 25/01/2016

Morten Bruun Jacobsen
Registreret Revisor, medl. af FSR-danske revisorer
GBJ REVISION & ØKONOMISK RÅDGIVNING - REGISTRERET
REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR: 14795707

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet.

Selskabets formål er handel med partivarer, værktøj og beslægtede varegrupper til boligindretning og har i regnskabsåret omfattet drift af sådan virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling.

Der er ikke nogen usædvanlige forhold, som har påvirket optagelsen af poster i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold.

Udviklingen har været præget af markedsudviklingen, og er efter ledelsens opfattelse forløbet acceptabelt, markedet taget i betragtning.

Forsknings- og udviklingsomkostninger og aktivitet.

Selskabet har ikke iværksat væsentlige forsknings- og udviklings-aktiviteter.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt påvirker selskabets finansielle stilling.

Fremtidsforventninger.

Selskabet forventer i 2016 et positivt resultat.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Regnskabet er aflagt i danske kroner, ligesom alle tal er optaget ekskl. moms.

Sammenlignlighed

Der er medtaget sammenligningstal fra året før.

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 af- og nedskrivninger.

Alle 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 hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder omsætning fratrukket vareforbrug.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, tab på debitorer, evt. operationel leasing m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedr. regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -udgifter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedr. værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat og skat iøvrigt

Skat af årets resultat er afsat med 23,5% af den opgjorte skattepligtige indkomst. Beløbet er udgiftsført i resultatopgørelsen.

Ligeledes er der under posten skat sket postering af forskydning i den hensatte udskudte skat, som udløses som følge af forskellen i de skattemæssige og driftsmæssige værdier. Disse er passiveret med 22%

Under årets skat er ligeledes medtaget tillæg eller godtgørelse vedr. acontoskattebetaling.

Selskabet er stiftet efter lov om skattefri virksomhedsomdannelse.

BALANCEN

Driftsmidler

Driftsmidler er optaget til kostpris, som fratrækkes afskrivninger over individuelt vurderede levetider.

Levetid for driftsmidler er 5 år.

Anpartar i dattervirksomheder

Anpartar i datterselskab er optaget til indre værdi. Der udarbejdes ikke koncernregnskab.

Varebeholdning

Varelager er optaget til kalkuleret kostpris, idet varelageret optælles i udsalgspris.

Tilgodehavender

Udestående fordringer optages ud fra en vurdering af de enkelte de-bitorer. Der er således foretaget den nødvendige nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, i henhold til ledelsens forslag til overskudsdisponering forventes deklareret, vises som særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat hensættes med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser optages til nominel værdi.

Egenkapital

Såfremt selskabet har foretaget opskrivning af anlægsaktiver, vil nettoværdien af opskrivning, efter passivering af udskudt skat, blive medtaget under egenkapitalen som en særlig post benævnt "Reserve for opskrivning".

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		204.980	412.444
Distributionsomkostninger		-6.417	-7.208
Administrationsomkostninger		-149.202	-443.750
Andre driftsomkostninger		-70.465	-65.605
Resultat af ordinær primær drift		-21.104	-104.119
Øvrige finansielle omkostninger		-49.520	-3.772
Ordinært resultat før skat		-70.624	-107.891
Andre skatter		39.735	-782
Årets resultat		-30.889	-108.673
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-30.889	-108.673
I alt		-30.889	-108.673

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		16.323	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		16.323	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.958	23.958
Materielle anlægsaktiver i alt		18.958	23.958
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		85.148	129.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		85.148	129.000
Anlægsaktiver i alt		120.429	152.958
Fremstillede varer og handelsvarer		718.210	835.000
Varebeholdninger i alt		718.210	835.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		313.055	175.676
Udskudte skatteaktiver		96.700	56.589
Tilgodehavende skat		12.000	12.000
Andre tilgodehavender		41.147	20.012
Tilgodehavender i alt		462.902	264.277
Likvide beholdninger		298.431	387.619
Omsætningsaktiver i alt		1.479.543	1.486.896
Aktiver i alt		1.599.972	1.639.854

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.336.309	1.367.198
Egenkapital i alt	1	1.461.309	1.492.198
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.637
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		68.826	64.989
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		36.426	46.250
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		14.271	2.650
Periodeafgrænsningsposter		19.140	26.130
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		138.663	147.656
Gældsforpligtelser i alt		138.663	147.656
Passiver i alt		1.599.972	1.639.854

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	1.367.198	0	1.492.198
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-30.889	0	-30.889
Egenkapital ultimo	125.000	0	1.336.309	0	1.461.309

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet følgende sikkerhedsstillelser:

Virksomhedspant kr. 500.000 til Spar Nord.

3. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Lønninger

Lønomkostninger kan fordeles således:

	kr.
Lønninger og gager	238.920
Pensioner	3.240
Lønrefusion, sygedagpenge	-172.843
Øvrige udgifter til social sikring, herunder diæter	22.658
Ialt	91.975

Der har i gennemsnit uændret været 1 heltidsansat.

Lønninger til direktionen oplyses ikke, idet der alene er tale om løn til en person.