

Ebeltoft Detail A/S

Østeralle 16

8400 Ebeltoft

CVR-nr. 29 51 20 86

Årsrapport 2016

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 5/5 2017

Lars Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Hoved- og nøgletal	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	12
Balance pr. 31. december	13
Egenkapitalopgørelse	15
Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december	16
Noter til årsregnskabet	17

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Ebeltoft 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 19. april 2017

Direktion

Jens Friis

Bestyrelse

Knud Erik Pedersen
formand

Orla Thirstrup Andreasen

Per Thyregod Sørensen

Birthe Louise Poulsen

Jesper Overgaard

Lars Guldahl Andersen

Knud Peder Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Ebeltoft Detail A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ebeltoft Detail A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 19. april 2017

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Henrik Bretlau
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ebeltoft Detail A/S Østeralle 16 8400 Ebeltoft Telefon: 86341988 CVR-nr.: 29 51 20 86 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Syddjurs
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Knud Erik Pedersen, formand Orla Thirstrup Andreasen Per Thyregod Sørensen Birthe Louise Poulsen Jesper Overgaard Lars Guldahl Andersen Knud Peder Hansen
Direktion	Jens Friis
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nordea Skt. Clemens Torv 2-6 8000 Aarhus C
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Hoved- og nøgletal

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

	2016	2015	2014	2013	2012
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	27.568	27.301	26.778	22.726	25.055
Resultat før finansielle poster	790	3.174	3.105	-163	2.859
Resultat af finansielle poster	1	-409	-211	-224	-195
Årets resultat	638	2.283	2.228	16	2.003
Balance					
Balancesum	59.425	56.921	50.841	51.044	50.071
Egenkapital	15.142	14.505	12.222	9.995	9.978
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	4.000	6.601	3.746	2.668	860
- investeringsaktivitet	-5.934	-6.579	-394	-5.442	-570
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-5.871	-6.519	-277	-5.324	-581
- finansieringsaktivitet	1.528	1.714	-688	-608	-533
Nøgletal					
Soliditetsgrad	25,5%	25,5%	24,0%	19,6%	19,9%
Forrentning af egenkapital	4,3%	17,1%	20,1%	0,2%	22,3%

Hoved- og nøgletalsoversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver ultimo

Forrentning af egenkapital

Ordinært resultat efter skat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 637.734, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 15.142.414.

Året der gik og opfølgning på sidste års forventede udvikling

Selskabet har realiseret et overskud, som var noget mindre end sidste år, og som ligeledes blev mindre end forventet. Selskabets indtjening fra varehuset blev nogenlunde på niveau med sidste år, hvorimod der har været et større underskud i Fakta butikken i opstartsåret, hvilket har haft en negativ effekt på selskabets samlede indtjening i 2016.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Det forventes, at indtjeningen i Fakta butikken kan forbedres i 2017 og at selskabets samlede resultat derfor bliver bedre i 2017 end for indeværende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ebeltoft Detail A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændring i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal. Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat, egenkapital eller balancesum.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og rabatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer 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.

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 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.

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.

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 og lån hos kreditinstitutter, 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året samt årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og slutning.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ikke kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvide midler omfatter likvide beholdninger med fradrag af kortfristet gæld til pengeinstitutter.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste		27.567.965	27.301.161
Personaleomkostninger	1	<u>-24.597.248</u>	<u>-22.210.125</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.970.717	5.091.036
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-2.180.661</u>	<u>-1.916.903</u>
Resultat før finansielle poster		790.056	3.174.133
Finansielle indtægter	3	417.410	370.526
Finansielle omkostninger	4	<u>-416.669</u>	<u>-779.591</u>
Resultat før skat		790.797	2.765.068
Skat af årets resultat		<u>-153.063</u>	<u>-482.539</u>
Årets resultat		<u>637.734</u>	<u>2.282.529</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>637.734</u>	<u>2.282.529</u>
		<u>637.734</u>	<u>2.282.529</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		38.590.791	37.435.448
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>7.998.370</u>	<u>5.463.233</u>
		<u>46.589.161</u>	<u>42.898.681</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele	6	<u>1.600.990</u>	<u>1.383.433</u>
		<u>1.600.990</u>	<u>1.383.433</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>48.190.151</u>	<u>44.282.114</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>8.891.260</u>	<u>7.217.835</u>
		<u>8.891.260</u>	<u>7.217.835</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		362.803	246.744
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		234.996	173.892
Andre tilgodehavender		<u>337.767</u>	<u>1.576.727</u>
		<u>935.566</u>	<u>1.997.363</u>
Likvide beholdninger		<u>1.407.641</u>	<u>3.423.690</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.234.467</u>	<u>12.638.888</u>
AKTIVER I ALT		<u>59.424.618</u>	<u>56.921.002</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		14.642.414	14.004.680
Egenkapital i alt		15.142.414	14.504.680
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat	8	2.131.172	1.978.109
Hensatte forpligtelser i alt		2.131.172	1.978.109
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	9		
Ansvarlig lånekapital		13.050.000	12.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		12.248.687	13.236.163
		25.298.687	25.236.163
Kortfristede gældsforpligtelser			
	9		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		2.438.165	970.311
Kreditinstitutter		0	1.610.082
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.414.273	7.685.611
Anden gæld		4.999.907	4.936.046
		16.852.345	15.202.050
Gældsforpligtelser i alt		42.151.032	40.438.213
PASSIVER I ALT			
		59.424.618	56.921.002
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Selskapskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	500.000	14.004.680	14.504.680
Årets resultat	<u>0</u>	<u>637.734</u>	<u>637.734</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u>500.000</u>	<u>14.642.414</u>	<u>15.142.414</u>

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Årets resultat		637.734	2.282.529
Reguleringer	13	2.332.983	2.808.507
Ændring i driftskapital	14	<u>1.241.997</u>	<u>1.886.557</u>
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		4.212.714	6.977.593
Renteindbetalinger og lignende		256.051	208.121
Renteudbetalinger og lignende		<u>-414.332</u>	<u>-584.325</u>
Pengestrømme fra ordinær drift		4.054.433	6.601.389
Betalt skat		<u>-54.033</u>	<u>0</u>
Pengestrømme fra driftsaktivitet		4.000.400	6.601.389
Køb af materielle anlægsaktiver		-5.871.139	-6.519.320
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.		<u>-63.249</u>	<u>-59.311</u>
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-5.934.388	-6.578.631
Tilbagebetaling af gæld til realkreditinstitutter		-971.979	-9.729.690
Optagelse af gæld til kreditinstitutter		<u>2.500.000</u>	<u>11.444.000</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		1.528.021	1.714.310
Ændring i likvider		-405.967	1.737.068
Likvide beholdninger		3.423.690	1.836.174
Kassekredit		<u>-1.610.082</u>	<u>-1.759.634</u>
Likvider 1. januar		1.813.608	76.540
Likvider 31. december		<u>1.407.641</u>	<u>1.813.608</u>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.407.641	3.423.690
Kassekredit		<u>0</u>	<u>-1.610.082</u>
Likvider 31. december		<u>1.407.641</u>	<u>1.813.608</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	21.076.347	18.551.556
Pensioner	1.739.248	1.765.706
Andre omkostninger til social sikring	656.517	490.750
Andre personaleomkostninger	1.125.136	1.402.113
	<u>24.597.248</u>	<u>22.210.125</u>
Heraf udgør vederlag til direktion og bestyrelse	<u>1.764.369</u>	<u>1.697.174</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>69</u>	<u>69</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>2.180.661</u>	<u>1.916.903</u>
	<u>2.180.661</u>	<u>1.916.903</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	746.958	750.005
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>1.433.703</u>	<u>1.166.898</u>
	<u>2.180.661</u>	<u>1.916.903</u>
3 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	316.857	331.429
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	6.956	3.248
Andre finansielle indtægter	<u>93.597</u>	<u>35.849</u>
	<u>417.410</u>	<u>370.526</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 kr.	2015 kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	416.669	779.591
	<u>416.669</u>	<u>779.591</u>
5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2016	44.022.524	8.422.521
Tilgang i årets løb	1.902.301	3.968.838
	<u>45.924.825</u>	<u>12.391.359</u>
Kostpris 31. december 2016	45.924.825	12.391.359
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	6.587.076	2.959.288
Årets afskrivninger	746.958	1.433.701
	<u>7.334.034</u>	<u>4.392.989</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	7.334.034	4.392.989
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>38.590.791</u>	<u>7.998.370</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		
		Andre værdipapirer og kapitalandele
Kostpris 1. januar 2016		587.611
Tilgang i årets løb		63.250
		<u>650.861</u>
Kostpris 31. december 2016		650.861
Opskrivninger 1. januar 2016		795.822
Årets opskrivninger		154.307
		<u>950.129</u>
Opskrivninger 31. december 2016		950.129
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016		<u>1.600.990</u>

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2016	2015
	kr.	kr.
8 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2016	1.978.109	1.623.786
Hensat i året	<u>153.063</u>	<u>354.323</u>
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2016	<u>2.131.172</u>	<u>1.978.109</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af materielle anlægsaktiver og finansielle anlægsaktiver, samt fremført skattemæssigt underskud.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2016	Gæld 31. december 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	12.000.000	14.500.000	1.450.000	7.250.000
Gæld til realkreditinstitutter	<u>14.206.474</u>	<u>13.236.852</u>	<u>988.165</u>	<u>8.212.565</u>
	<u>26.206.474</u>	<u>27.736.852</u>	<u>2.438.165</u>	<u>15.462.565</u>

Ansvarlig lånekapital tilbagebetales med kr. 1.450.000 om året, første gang i 2017 og indtil lånet er fuldt afviklet i 2026.

10 Eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet er fællesregistreret med brugsforeninger og COOP vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Selskabet hæfter sammen med fællesregistrerede brugsforeninger og COOP 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 selskabet 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. 3.017.720.

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter mv. (Fortsat)

Ebeltoft Detail A/S indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 31/12 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 13.265.814, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 38.590.791. Der er herudover sædvanligt tilbehørspant efter tinglysningslovens § 37 i øvrige materielle anlægsaktiver.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er indlagt ejerpantebreve, kr. 10.000.000 med pant i ejendommene, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 38.590.791.

Til sikkerhed for engagement med DSM Samarbejdet Brancheforening er indlagt ejerpantebrev, kr. 500.000, med pant i ejendommen, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør kr. 38.590.791.

Selskabet er i besiddelse af afgiftspantebreve, som er tinglyst i ejendommene på i alt kr. 4.442.000.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

DSM Holding A/S, Colbjørnsensgade 19, 1652 København V (moderselskab - ejerandel 100%)

	2016	2015
	kr.	kr.
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-417.410	-370.526
Finansielle omkostninger	416.669	779.591
Af- og nedskrivninger	2.180.661	1.916.903
Skat af årets resultat	153.063	482.539
	<u>2.332.983</u>	<u>2.808.507</u>
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.673.424	1.033.757
Ændring i tilgodehavender	1.122.901	-702.557
Ændring i leverandører m.v.	1.792.520	1.555.357
	<u>1.241.997</u>	<u>1.886.557</u>