

HVIDEVAREFORRETNINGEN TILST ApS

Agerøvej 25
8381 Tilst

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/05/2016

Tommy Sørensen Hedemann
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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HVIDEVAREFORRETNINGEN TILST ApS
Agerøvej 25
8381 Tilst

CVR-nr: 29606889
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Vestjysk Bank
Åboulevarden 67
8000 Aarhus C

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark
CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2015 for Hvidevareforretningen Tilst ApS, der udviser et resultat på kr. 2.410.455 samt en egenkapital på kr. 2.364.024, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Århus, den 08/05/2016

Direktion

Tommy Hedemann
direktør

Heine Vendelbo Jørgensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HVIDEVAREFORRETNINGEN TILST ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HVIDEVAREFORRETNINGEN TILST 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.

Århus, 08/05/2016

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at drive virksomhed inden for hvidevarebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 5.710.112 mens det samlede resultat efter skat udgør kr. 2.410.455.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 2.364.024.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2015 er efter direktionens vurdering særdeles tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

Resultatopgørelse

Indtægtskriterium

Indtægten omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Regnskabsmæssige afskrivninger

Afskrivningerne er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid med forholdsmæssige afskrivninger i købs- og salgsåret, idet der i al væsentlighed er anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Goodwill.....	10 år	restværdi 0%
Inventar og driftsmidler.....	5 år	restværdi 0%

Småanskaffelser med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 excl. moms udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansiering

Finansieringsindtægter og -udgifter er periodiserede, således at nettofinansieringsudgiften svarer til den i regnskabsåret optjente, uanset betalingsterminer.

Balance

Anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver er opført til anskaffessum med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Omsætningsaktiver

Samtlige omsætningsaktiver optages i rapporten til nominelle værdier.

Varebeholdning

Varelageret er medregnet til kostpriser excl. moms.

Likvide beholdninger

Kassebeholdning og bankindestående er medregnet til den nominelle saldo værdi ultimo.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Desuden fratrækkes det resterende underskud til fremførsel. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		5.710.112	4.022.459
Personaleomkostninger	1	-2.449.529	-2.167.944
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-124.850	-155.497
Resultat af ordinær primær drift		3.135.733	1.699.018
Andre finansielle indtægter	3	34.708	7.382
Øvrige finansielle omkostninger		-5.205	-13.760
Ordinært resultat før skat		3.165.236	1.692.640
Skat af årets resultat	4	-754.781	-418.505
Årets resultat		2.410.455	1.274.135
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		2.000.000	500.000
Overført resultat		410.455	774.135
I alt		2.410.455	1.274.135

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill		41.660	141.660
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	41.660	141.660
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		358.693	45.920
Indretning af lejede lokaler		61.233	90.418
Materielle anlægsaktiver i alt	6	419.926	136.338
Anlægsaktiver i alt		461.586	277.998
Fremstillede varer og handelsvarer		1.719.298	1.681.719
Varebeholdninger i alt		1.719.298	1.681.719
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		123.016	113.165
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.360.814	521.978
Andre tilgodehavender		1.271.988	626.913
Periodeafgrænsningsposter		132.320	131.770
Tilgodehavender i alt		3.888.138	1.393.826
Likvide beholdninger		333.324	903.617
Omsætningsaktiver i alt		5.940.760	3.979.162
Aktiver i alt		6.402.346	4.257.160

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overkurs ved emission		5.000	5.000
Overført resultat		2.234.024	1.823.569
Egenkapital i alt		2.364.024	1.953.569
Hensættelse til udskudt skat		30.602	26.411
Andre hensatte forpligtelser		21.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		51.602	26.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.612	204.951
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	110.369
Skyldig selskabsskat		750.590	443.744
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		713.109	670.289
Periodeafgrænsningsposter		322.409	347.827
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	500.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.986.720	2.277.180
Gældsforpligtelser i alt		3.986.720	2.277.180
Passiver i alt		6.402.346	4.257.160

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital my. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.828.569	1.953.569
Betalt udbytte	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	2.410.455	2.410.455
Egenkapital, ultimo	125.000	2.239.024	2.364.024

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
	kr.	kr.
Løn og gager	2.216.563	1.939.555
Pensionsbidrag	138.546	118.738
Udgifter til social sikring	94.420	109.651
	2.449.529	2.167.944

Det gennemsnitlige antal fuldtidsansatte i perioden udgjorde 4 medarbejdere.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015	2014
	kr.	kr.
Inventar og driftmidler	38.098	26.312
Indretning af lejede lokaler	29.185	29.185
Goodwill	100.000	100.000
Fortjeneste på salg af biler	-42.433	0
	124.850	155.497

3. Andre finansielle indtægter

Af finansieringsindtægter på kr. 34.708 vedrører kr. 30.880 renter af mellemværender med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Skat af årets resultat	750.590	443.744
Skat i sambeskatningen	0	0
Regulering af udskudt skat	4.191	-25.239
	754.781	418.505

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Anskaffelsessum primo	1.000.000
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Anskaffelsessum ultimo	1.000.000
Af- og nedskrivninger primo	-858.340
Tilbageførte afskrivninger	0
Årets afskrivninger	-100.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-958.340
Regnskabsmæssig værdi ultimo	41.660

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	513.610	145.924
Tilgang	358.163	0
Afgang	-45.000	0
Kostpris ultimo	826.773	145.924
Af- og nedskrivning primo	-467.690	-55.506
Årets afskrivning	-38.098	-29.185
Tilbageførte afskrivninger	37.708	0
Af- og nedskrivning ultimo	-468.080	-84.691
Regnskabsmæssig værdi ultimo	358.693	61.233

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser udover huslejekontrakten.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet virksomhedspant til Skousen med sikkerhed i varelageret.

I forhold til engagementet i Vestjysk Bank er der taget pant i anpartskapitalen på nom. kr. 125.000 ligesom direktionen har afgivet solidarisk, ulimiteret selvskyldnerkaution for alt mellemværende.

9. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

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

100% ejes af Extra Holding ApS, Agerøvej 25, 8381 Tilst, CVR-nr. 26 37 70 48

Bestemmende indflydelse og nærtstående parter:

Extra Holding ApS, Agerøvej 25, 8381 Tilst, CVR-nr. 26 37 70 48

Hvidevareforretningen Højbjerg ApS, Agerøvej 25, 8381 Tilst, CVR-nr. 30 80 40 82

Tommy S. Hedemann, Århus

Heine V. Jørgensen, Århus