

SPAR Frederikshavn A/S

Læsøgade 16, 9900 Frederikshavn
CVR-nr. 30 07 90 51

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.06.16

Allan Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

SPAR Frederikshavn A/S
Læsøgade 16
9900 Frederikshavn
Telefon: 98 42 36 86
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 30 07 90 51

Bestyrelse

Pernille Kjær Jensen, formand
Allan Jensen
Preben Jensen

Direktion

Allan Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for SPAR Frederikshavn A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 22. juni 2016

Direktionen

Allan Jensen

Bestyrelsen

Pernille Kjær Jensen
Formand

Allan Jensen

Preben Jensen

Til kapitalejeren i SPAR Frederikshavn A/S**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPAR Frederikshavn A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 22. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i forhandling af dagligvarer i EUROSPAR-kædens regi i Frederikshavn.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -108.076 mod DKK -594.642 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 319.262.

Ledelsen finder årets resultat mindre tilfredsstillende. Det bemærkes dog at udviklingen henover året er meget positiv, og de 3 sidste kvartaler har været overskudsgivende.

Ledelsen har fået bekræftet, at de nuværende kreditrammer med pengeinstituttet videreføres, hvorved likviditetsbehovet for 2016 vil være dækket. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med henblik på fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	2.356.101	1.732.624
1	Personaleomkostninger	-2.142.887	-2.182.263
	Resultat før af- og nedskrivninger	213.214	-449.639
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-157.075	-191.158
	Resultat af primær drift	56.139	-640.797
	Andre finansielle indtægter	28.517	73.278
	Andre finansielle omkostninger	-224.803	-196.627
	Finansielle poster i alt	-196.286	-123.349
	Resultat før skat	-140.147	-764.146
2	Skat af årets resultat	32.071	169.504
	Årets resultat	-108.076	-594.642
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-108.076	-594.642
	I alt	-108.076	-594.642

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.292.642	1.406.200
3	Materielle anlægsaktiver i alt	1.292.642	1.406.200
	Andre værdipapirer og kapitalandele	371.881	371.880
	Andre tilgodehavender	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	521.881	521.880
	Anlægsaktiver i alt	1.814.523	1.928.080
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.059.896	2.382.576
	Varebeholdninger i alt	2.059.896	2.382.576
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	393.097	381.382
	Udskudt skatteaktiv	34.657	2.586
	Tilgodehavende selskabsskat	0	2.000
	Andre tilgodehavender	441.905	605.780
	Periodeafgrænsningsposter	36.708	62.774
	Tilgodehavender i alt	906.367	1.054.522
	Likvide beholdninger	47.800	71.800
	Omsætningsaktiver i alt	3.014.063	3.508.898
	Aktiver i alt	4.828.586	5.436.978

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	-180.738	-72.662
4	Egenkapital i alt	319.262	427.338
	Gæld til kreditinstitutter	1.871.792	1.916.751
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.650.857	1.971.703
	Anden gæld	986.675	1.121.186
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.509.324	5.009.640
	Gældsforpligtelser i alt	4.509.324	5.009.640
	Passiver i alt	4.828.586	5.436.978

5 Eventualforpligtelser

6 Sikkerhedsstillelser

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0 - 50
Indretning lejede lokaler	10	50

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	1.950.870	2.000.399
Pensioner	66.596	82.995
Andre omkostninger til social sikring	83.961	68.088
Personaleomkostninger i øvrigt	41.460	30.781
I alt	2.142.887	2.182.263

2. Skatter

Årets udskudte skat	-32.071	-188.098
Regulering af udskudt skat, ændring af skatteprocent	0	18.594
I alt	-32.071	-169.504

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	2.486.484
Tilgang i året	43.517
Kostpris pr. 31.12.15	2.530.001
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.080.284
Afskrivninger i året	157.075
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.237.359
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	1.292.642

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	500.000	521.980
Betalt udbytte	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	-594.642
Saldo pr. 31.12.14	500.000	-72.662

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	500.000	-72.662
Forslag til resultatdisponering	0	-108.076
Saldo pr. 31.12.15	500.000	-180.738

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	250.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	-250.000
Saldo, ultimo	500.000	500.000	500.000	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	500	1.000

5. Eventualforpligtelser

Ingen.

6. Sikkerhedsstillelser

Der er afgivet bankgaranti overfor Danske Spil på i alt DKK 35.000.

Der er afgivet bankgaranti overfor UBF A/S på i alt DKK 20.000.

Der er afgivet bankgaranti overfor SuperGros A/S på i alt DKK 750.000.

Der er afgivet bankgaranti overfor K/S Esbjerg Erhverv på i alt DKK 165.000.

Til sikkerhed for alt mellemværende med Dagrofa ApS har selskabet stillet sikkerhed i selskabets kapitalandele i Dagrofa ApS. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 372.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut t.DKK 1.872 er der givet pant t.DKK 1.000 jf. tinglysningslovens §47 stk. b. omfattende driftsinventar, driftsmateriel samt goodwill. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.293.

Til sikkerhed for alt mellemværende med kreditinstitut samt SuperGros A/S har selskabet deponeret t.DKK 150 ved leverandøren samt givet virksomhedspant t.DKK 2.000 som omfatter:

- motorkøretøjer der ikke er eller tidligere har været registreret
- simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser
- Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- Goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi)
- Drivmidler og andre hjælpestoffer
- Driftsinventar og driftsmateriel.

Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 3.746 inklusiv materielle anlægsaktiver der også er stillet til sikkerhed for kreditinstitut.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

7. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelser:

Næste år	755.846	744.756
2 - 5 år	1.932.113	2.558.527
Efter 5 år	0	0

I alt	2.687.959	3.303.283
-------	-----------	-----------
