

Købmand Lars Nielsen ApS

Solrød Center 35, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 30 58 66 54

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16/12-16

LW

Lars Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Købmand Lars Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 16. december 2016

Direktion



Lars Nielsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Købmand Lars Nielsen ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Købmand Lars Nielsen ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 revisionshandlinger 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 selskabets 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 selskabets 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

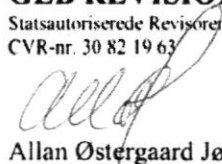
Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på forudsætningerne for selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 2 i regnskabet, hvor ledelsen har en beskrivelse til fremtiden. Der forventes et mindre overskud for det kommende regnskabsår samt at den tilstrækkelige finansiering er til stede. Årsregnskabet er derfor i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning for selskabets fortsatte drift.

Køge, den 16. december 2016

GLB REVISION

Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 30 82 19 63


Allan Østergaard Jørgensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmand Lars Nielsen ApS Solrød Center 35 2680 Solrød Strand
	Telefon: 43544111 Telefax: 43542211
	CVR-nr.: 30 58 66 54 Stiftet: 11. maj 2007 Hjemsted: Solrød Strand Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Direktion	Lars Nielsen
Revision	GLB REVISION Statsautoriserede Revisorer A/S Fændediget 13 4600 Køge
Bankforbindelse	Nordea Bank København Vest Erhvervsafdeling, Hovedvejen 112, 2600 Glostrup
Modervirksomhed	Købmand Lars Nielsen Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmand Lars Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmand Lars Nielsen ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	2.192.845	2.060.790
3 Personaleomkostninger	-4.007.208	-2.419.233
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.869	-13.575
Driftsresultat	-1.819.232	-372.018
Andre finansielle indtægter	4	0
4 Andre finansielle omkostninger	-89.482	-84.032
Resultat før skat	-1.908.710	-456.050
5 Skat af årets resultat	432.595	104.615
Årets resultat	-1.476.115	-351.435
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.476.115	-351.435
Disponeret i alt	-1.476.115	-351.435

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	4.869
Materielle anlægsaktiver i alt	0	4.869
Andre værdipapirer og kapitalandele	184.135	184.135
Andre tilgodehavender	150.000	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	334.135	334.135
Anlægsaktiver i alt	334.135	339.004
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.772.126	1.330.756
Varebeholdninger i alt	1.772.126	1.330.756
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	34.199	72.174
Udskudte skatteaktiver	491.910	90.951
Tilgodehavende selskabsskat	15.818	16.803
Andre tilgodehavender	1.642.251	1.120.068
Periodeafgrænsningsposter	33.686	0
Tilgodehavender i alt	2.217.864	1.299.996
Likvide beholdninger	1.336.862	1.763.070
Omsætningsaktiver i alt	5.326.852	4.393.822
Aktiver i alt	5.660.987	4.732.826

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-1.383.523	92.593
	Egenkapital i alt	-1.258.523	217.593
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.899.579	2.142.356
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.052.408	2.267.335
8	Anden gæld	1.967.523	105.542
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.919.510	4.515.233
	Gældsforpligtelser i alt	6.919.510	4.515.233
	Passiver i alt	5.660.987	4.732.826
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive supermarked.		
Supermarked beliggende Brøndby Strand Centrum 42 er afstået pr. 30/6 2016. Samtidigt har selskabet overtaget driften af Meny Solrød Strand den 30/6 2016.		
2. Forventninger til fremtiden		
Selskabets selskabskapital er tabt pr. 30/6 2016 og selskabet er således omfattet af kapitaltabsreglen i selskabsloven. Selskabet forventes at kunne retablere selskabskapitalen ved egen indtjening inden for 5 år.		
Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2016/17 samt en yderligere forbedring af resultatet i 2017/18. Selskabet har budgetteret med et resultat på t.kr. 447 før skat i 2016/17.		
Selskabets har realiseret et resultat på t.kr. 367 i 3. kvartal 2016.		
Selskabets moderselskab har givet tilsagn om fortsat finansiering i regnskabsåret 2016/17 og aktiviteterne forventer derfor at kunne fortsætte uændret.		
Udskudt skatteaktiv på t.kr. 492 forventes at kunne anvendes inden for de næste 5 år baseret på de forventede resultater.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.563.446	2.089.299
Pensioner	362.972	257.187
Andre omkostninger til social sikring	61.472	38.095
Personaleomkostninger i øvrigt	19.318	34.652
	<u>4.007.208</u>	<u>2.419.233</u>
4. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	89.307	83.976
Andre renteomkostninger	175	56
	<u>89.482</u>	<u>84.032</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-15.818	-16.803
Årets regulering af udskudt skat	-416.777	-87.812
	<u>-432.595</u>	<u>-104.615</u>
6. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	92.592	444.028
Årets overførte overskud eller underskud	-1.476.115	-351.435
	<u>-1.383.523</u>	<u>92.593</u>

8. Anden gæld

I anden gæld indgår gældsforpligtelse i forbindelse med overtagelse af Meny Solrød på t.kr. 1.083 samt feriepengeforpligtelse i Meny Solrød på t.kr. 723.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for leverandørgæld, er der afgivet garantier af Nordea Bank for, t.kr. 285. Til sikkerhed for garanti er der givet pant i likvide midler som pr. 30. juni 2016 udgør t.kr. 1.236.

Til sikkerhed for leverandørgæld, er der afgivet skadesløsbrev med et maksimum på t.kr. 3.000. Til sikkerhed for skadesløsbrev er der givet pant i varelageret samt pantsætningsforbud, der omhandler løsøre bortset fra motorkøretøjer mv.

Til sikkerhed over for Dagrofa Logistik er der deponeret kr. 150.000, sekundært over for øvrige Meny- og Spar købmænds gæld til Dagrofa Logistik, som er optaget under posten andre tilgodehavender under anlægsaktiver.

Noter

10. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leje- og leasingydelse på t.kr. 3.196. Leje- og leasingkontrakterne har pr. 30/6 2016 et opsigelsesvarsel på 42 måneder.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Købmand Lars Nielsen Holding ApS, CVR-nr. 30583191 som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.