

Købmanden Tved ApS

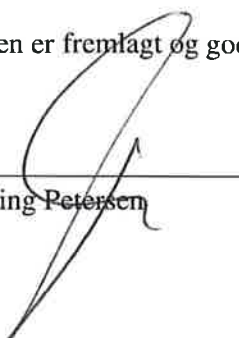
Tvedvej 201, 5700 Svendborg

CVR-nr. 30 69 47 91

Årsrapport

1. januar - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2017.


Arne Henning Petersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Købmanden Tved 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 10. maj 2017

Direktion

Arne Henning Petersen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Købmanden Tved ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden Tved ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomheden, 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 uafhængige revisors erklæringer

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Svendborg, den 10. maj 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Morten Heitmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmanden Tved ApS
Tvedvej 201
5700 Svendborg

Telefon: 62211771
Telefax: 62224063
E-mail: tved@spar.dk

CVR-nr.: 30 69 47 91
Stiftet: 21. juni 2007
Hjemsted: Svendborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Arne Henning Petersen

Revision

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Ryttervej 4
5700 Svendborg

Bankforbindelse

Fynske Bank A/S, Centrumpladsen 19, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret været at drive detailhandel med dagligvarer m.v., hvilket er i overensstemmelse med formålet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.739 t.kr. mod 5.002 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 239 t.kr. mod 321 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden Tved 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 nominal 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 Købmanden Tved ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	4.739.388	5.001.782
1 Personaleomkostninger	-4.124.545	-4.101.009
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-259.779	-426.315
Andre driftsomkostninger	-8.120	-6.180
Resultat før finansielle poster	346.944	468.278
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.201
Andre finansielle indtægter	1.620	1.615
3 Øvrige finansielle omkostninger	-41.875	-58.669
Resultat før skat	306.689	413.425
4 Skat af årets resultat	-67.770	-92.800
Årets resultat	238.919	320.625
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	238.919	320.625
Disponeret i alt	238.919	320.625

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2016	2015
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	658.372	852.683
Materielle anlægsaktiver i alt	658.372	852.683
7 Andre værdipapirer og kapitalandele	667.878	667.878
Andre tilgodehavender	150.000	374.885
Finansielle anlægsaktiver i alt	817.878	1.042.763
Anlægsaktiver i alt	1.476.250	1.895.446
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	2.290.732	2.434.475
Varebeholdninger i alt	2.290.732	2.434.475
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	753.773	735.063
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	933.941	0
Udsudte skatteaktiver	62.400	36.000
Andre tilgodehavender	394.194	350.403
Periodeafgrænsningsposter	110.380	503.922
Tilgodehavender i alt	2.254.688	1.625.388
Likvide beholdninger	115.674	167.660
Omsætningsaktiver i alt	4.661.094	4.227.523
Aktiver i alt	6.137.344	6.122.969

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	2.253.571	2.014.652
	Egenkapital i alt	2.378.571	2.139.652
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	531.529	1.003.980
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.181.544	2.184.903
	Gæld til tilknyttede virksomheder	211.391	352.063
	Selskabsskat	122.100	0
	Anden gæld	712.209	442.371
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.758.773	3.983.317
	Gældsforpligtelser i alt	3.758.773	3.983.317
	Passiver i alt	6.137.344	6.122.969

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.681.747	3.427.217
Pensioner	307.058	494.298
Andre omkostninger til social sikring	100.166	104.539
Personaleomkostninger i øvrigt	35.574	74.955
	4.124.545	4.101.009
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	16	14
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	15.592	15.592
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.531	343.393
Mindre nyanskaffelser	27.656	67.330
	259.779	426.315
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	8.560	12.906
Andre finansielle omkostninger	33.315	45.763
	41.875	58.669
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	122.100	0
Årets regulering af udskudt skat	-26.400	92.800
Refusion af skat fra administrationselskab	-27.930	0
	67.770	92.800

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2016	325.000	325.000
Kostpris 31. december 2016	325.000	325.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-325.000	-325.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-325.000	-325.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2016	2.703.198	2.609.175
Tilgang i årets løb	80.950	170.217
Afgang i årets løb	-43.120	-76.180
Kostpris 31. december 2016	2.741.028	2.703.212
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	-1.850.533	-1.491.544
Årets afskrivninger	-232.123	-358.985
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	-2.082.656	-1.850.529
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	658.372	852.683
7. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar 2016	0	667.878
Tilgang i årets løb	667.878	0
Kostpris 31. december 2016	667.878	667.878
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	667.878	667.878
8. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	2.014.652	1.467.335
Årets overførte overskud eller underskud	<u>238.919</u>	<u>547.317</u>
	<u>2.253.571</u>	<u>2.014.652</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 531 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.291 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	754 t.kr.
Driftsmidler	658 t.kr.
Goodwill	0 t.kr.

Til sikkerhed for Danske Spil er stillet garanti 150 t.kr.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution til sikkerhed for selskabers engagement med pengeinstitut.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler, vedrørende lokaler, butiksstyr- og inventar samt kørende materiel.

På aftaler hvor løbetiden overstiger 12 måneder udgør de årlige ydelser 490 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med ARTI Holding ApS, CVR-nr. 30716981 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.