

Expert Jammerbugt ApS

Vestergade 3, 9440 Aabybro
CVR-nr. 30 89 60 09

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.03.17

Nick Rohde Christiansen
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 - 17

Selskabet

Expert Jammerbugt ApS
Vestergade 3
9440 Aabybro
Telefon: 98 24 14 00
Hjemsted: Jammerbugt
CVR-nr.: 30 89 60 09

Bestyrelse

Torben Rohde Christiansen
Nick Rohde Christiansen
Jan Christiansen

Direktion

Nick Rohde Christiansen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sparekassen Vendsyssel

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Expert Jammerbugt ApS.

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.

Aabybro, den 21. marts 2017

Direktionen

Nick Rohde Christiansen

Bestyrelsen

Torben Rohde Christiansen
Formand

Nick Rohde Christiansen

Jan Christiansen

Til kapitalejeren i Expert Jammerbugt ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Expert Jammerbugt ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Ledelsen har ikke foretaget optælling af lageret, ligesom beskaffenheden af selskabets lagerregistreringssystemer ikke har gjort det muligt for os, at overbevise os om tilstedeværelsen af selskabets handelsvarer gennem andre revisionshandlinger.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.16 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Aalborg, den 21. marts 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Thomas Nic. Nielsen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i detailhandel med radio- og tv-produkter og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.15 - 30.09.16 udviser et resultat på DKK 26.435 mod DKK 32.023 for tiden 01.10.14 - 30.09.15. Balancen viser en egenkapital på DKK 425.249.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Kapitalforhold og likviditet

Bevigelede kreditter hos selskabets pengeinstitut forhandles en gang årligt og forventes forhøjet med uændrede vilkår. På baggrund af ledelsens erfaringer fra tidligere år forventes den fremtidige kreditfacilitet at være tilstrækkelig i det kommende regnskabsår.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at gennemføre driften for 2016/17 og aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning af 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		2015/16 DKK	2014/15 DKK
	Bruttofortjeneste	1.115.636	829.217
2	Personaleomkostninger	-865.655	-582.024
	Resultat før af- og nedskrivninger	249.981	247.193
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.070	-21.070
	Resultat af primær drift	228.911	226.123
3	Andre finansielle indtægter	4.897	1.727
	Andre finansielle omkostninger	-198.101	-180.083
	Finansielle poster i alt	-193.204	-178.356
	Resultat før skat	35.707	47.767
	Skat af årets resultat	-9.272	-15.744
	Årets resultat	26.435	32.023
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	26.435	32.023
	I alt	26.435	32.023

AKTIVER		30.09.16	30.09.15
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.995	42.065
4	Materielle anlægsaktiver i alt	20.995	42.065
	Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	20.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	20.000	20.000
	Anlægsaktiver i alt	40.995	62.065
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.052.312	2.971.051
	Varebeholdninger i alt	3.052.312	2.971.051
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	477.624	347.992
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	194.476	75.298
	Udskudt skatteaktiv	4.000	2.300
	Andre tilgodehavender	65.927	112.022
	Tilgodehavender i alt	742.027	537.612
	Likvide beholdninger	38.141	10.786
	Omsætningsaktiver i alt	3.832.480	3.519.449
	Aktiver i alt	3.873.475	3.581.514

PASSIVER		30.09.16	30.09.15
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	300.249	273.814
5	Egenkapital i alt	425.249	398.814
	Gæld til kreditinstitutter	2.083.301	1.880.394
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	602.767	915.604
	Selskabsskat	27.516	19.974
	Anden gæld	734.642	366.728
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.448.226	3.182.700
	Gældsforpligtelser i alt	3.448.226	3.182.700
	Passiver i alt	3.873.475	3.581.514

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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	3 - 4	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.900 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Andre tilgodehavender måles til nominel værdi med lånekontrakter fra salg med fradrag for skønnede tabsrisici efter en individuel vurdering

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

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.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Bevigelede kreditter hos selskabets pengeinstitut forhandles en gang årligt og forventes forlænget på uændrede vilkår. På baggrund af ledelsens erfaringer fra tidligere år forventes den nuværende kreditfacilitet at være tilstrækkelig i det kommende regnskabsår.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at gennemføre driften for 2016/17 og aflægges derfor årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	656.905	446.914
Pensioner	118.495	78.727
Andre omkostninger til social sikring	18.873	16.676
Personaleomkostninger i øvrigt	71.382	39.707
I alt	865.655	582.024

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.986	1.727
Øvrige finansielle indtægter	911	0
I alt	4.897	1.727

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.15	195.103
Kostpris pr. 30.09.16	195.103
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.15	153.038
Afskrivninger i året	21.070
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.16	174.108
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	20.995

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>			
Saldo pr. 01.10.14	125.000	241.791	0
Forslag til resultatdisponering	0	32.023	0
Saldo pr. 30.09.15	125.000	273.814	0
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.15 - 30.09.16</i>			
Saldo pr. 01.10.15	125.000	273.814	0
Forslag til resultatdisponering	0	26.435	0
Saldo pr. 30.09.16	125.000	300.249	0

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabets pengeinstitut har stillet garanti på t.DKK 500 overfor Expert Danmark A/S.

Til sikkerhed for engagement med pengeinstituttet og Expert Danmark A/S er der stillet sikkerheder i form af virksomhedspant t.DKK 2.075.

	30.09.16	30.09.15
	DKK	DKK

8. Kontraktlige forpligtelser

Leje og leasingydelse:

Næste år	36.336	9.096
2 - 5 år	118.092	0
I alt	154.428	9.096