

Hodsager Købmandsforretning F.m.b.A.

CVR.nr: 31 06 10 67

Hovedgaden 31, Hodsager

Årsrapport for 2016

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 3/5 2017

Anette Rask Groth
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger m.v.	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance:	
Aktiver	9
Passiver	10
Noter til regnskabet	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 Hodsager Købmandsforretning F.m.b.A.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den valgte regnskabspraksis anses for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hodsager, den 18. april 2017.

Bestyrelse:

Folmer Hansen
(formand)

Heine Ebbesen Jensen

Henning Hansen

Jette Skram

Evald Larsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til andelshaverne i Hodsager Købmandsforretning F.m.b.A:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hodsager Købmandsforretning F.m.b.A 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

Konklusion

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af afgiftslovgivnings regler om løbende indberetning af moms

Momstilsvaret for april kvartal 2016 er ikke opgjort og indberettet til den fastlagte tidsfrist. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Aulum, den 18. april 2017
NV-REVISION, AULUM ApS
CVR.nr: 19290948

Lisbeth Simonsen
registreret revisor

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Selskabet:	Hodsager Købmandsforretning F. m. b. A. Hodsager 7490 Aulum
	CVR.nr.: 31 06 10 67 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Herning
Bestyrelse:	Fomer Hansen Heine Ebbesen Jensen Henning Hansen Jette Skram Evald Larsen
Revision:	NV-Revision, Aulum ApS Nålemagervej 14 7490 Aulum
Pengeinstitut:	Sparekassen Thy, Aulum

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive købsmandsforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Den økonomiske stilling og resultatet af virksomhedens drift i det forløbne år fremgår af efterfølgende resultatopgørelse og balance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Omsætningen er forøget med 270.000, det er bestyrelsen glade for. Men selv om det er lykkedes at øge omsætningen, er der omkostninger som er øget, blandt andet er man gået over til at Dagrofa ApS regnskabsservice, der laver den løbende bogføring. Det har kostet ekstra omkostninger at overgå til Dagrofa ApS, regnskabsservice. Men man har fastholdt dækningsbidrag og bruttoresultat i %. Igennem 2016 har der ikke været større uheld i butikken og på ejendommen, men på længere sigt vil der blive forbedringer der skal udføres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger der er opnået for at opnå årets indtjening, herunder af- og nedskrivninger.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Indtægtskriterier og periodisering

Omsætningen medtages i det år, hvor salg har fundet sted, og omkostningerne er som hovedregel periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Skat af årets resultat

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen. Samtidig hermed udgifts- eller indtægtsføres årets forskydninger i hensættelse til udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Anlægsaktiver

Ejendommen indregnes til kostpris og afskrives lineært, baseret på en vurdering af brugstiden. Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen reduceret med en eventuel restværdi.

Driftsmidler indregnes til kostpris og afskrives lineært over den forventede brugstid, på 5 år.

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.900 afskrives straks ved anskaffelsen.

Omsætningsaktiver

Varelager måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien nedskrives til denne lavere værdi.

Debitorer måles til nominel værdi, med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab, hvor dette vurderes at være påkrævet.

Periodeafgrænsningsposter under aktiver, vedrører afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med kr. 0.

Gæld

Gæld indregnes ved optagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte omkostninger og efterfølgende til amortiseret kostpris.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttoresultat		765.453	739.151
Personaleomkostninger	1	<u>-760.766</u>	<u>-699.380</u>
Resultat før afskrivninger		4.687	39.771
Afskrivninger		<u>-10.400</u>	<u>-14.600</u>
Resultat før finansielle poster		-5.713	25.171
Andre finansielle indtægter		0	319
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-17.230</u>	<u>-17.354</u>
Resultat før skat		-22.943	8.136
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-22.943</u></u>	<u><u>8.136</u></u>
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		<u>-22.943</u>	<u>8.136</u>
		<u><u>-22.943</u></u>	<u><u>8.136</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER**A K T I V E R**

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger		578.271	587.271
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.400
Materielle anlægsaktiver		<u>578.271</u>	<u>588.671</u>
Andre tilgodehavender		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
Anlægsaktiver		<u>587.271</u>	<u>597.671</u>
Varebeholdninger		<u>401.528</u>	<u>417.839</u>
Tilgode fra salg og tjenesteydelser		29.865	-20.893
Periodeafgrænsningsposter		20.681	23.392
Andre tilgodehavender		<u>110.148</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>160.694</u>	<u>2.499</u>
Likvide beholdninger		<u>6.556</u>	<u>61.879</u>
Omsætningsaktiver		<u>568.778</u>	<u>482.217</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.156.049</u></u>	<u><u>1.079.888</u></u>

BALANCE 31. DECEMBER

P A S S I V E R

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	2	441.000	441.000
Overført resultat	3	-519.409	-496.467
Egenkapital		<u>-78.409</u>	<u>-55.467</u>
Gæld til realkreditinstitutter		363.796	388.417
Anden langfristet gæld		220.000	220.000
Langfristede gældsforpligtelser		<u>583.796</u>	<u>608.417</u>
Gæld til pengeinstitutter		76.345	16.352
Leverandører af varer og tjenesteydelser		285.704	305.995
Modtagne forudbetalinger fra kunder		57.174	0
Kortfristet del af langfristet gæld		25.000	25.000
Anden kortfristet gæld		206.439	179.591
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>650.662</u>	<u>526.938</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.234.458</u>	<u>1.135.355</u>
Passiver i alt		<u>1.156.049</u>	<u>1.079.888</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelse	4		
Langfristede gældsforpligtelser	5		

NOTER TIL REGNSKABET

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	699.095	649.807
	Pensionsordning	36.523	35.773
	Øvrige sociale udgifter	18.714	17.002
	Lønrefusion	0	-11.041
	Personaleudgifter	6.434	7.839
		<u>760.766</u>	<u>699.380</u>
	Antal ansatte i indeværende regnskabsår = 2,6		
2	Virksomhedskapital		
	Saldo primo	441.000	441.000
		<u>441.000</u>	<u>441.000</u>
3	Overført resultat		
	Overført fra tidligere år	-496.466	-504.603
	Overført fra årets resultat	-22.943	8.136
		<u>-519.409</u>	<u>-496.467</u>
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelse		
	Virksomhedens bankforbindelse af stillet betalingsgarantier over for vareleverandører på i alt kr. 325.000		
	Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 388, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 578		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Af selskabets samlede gældsforpligtelser forfalder kr. 128.800 mere end 5 år efter balancetidspunktet		