

# **HODSAGER KØBMANDSFORRETNING F.M.B.A**

Hovedgaden 31  
7490 Aulum

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/04/2016**

---

**Martin Lauridsen**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HODSAGER KØBMANDSFORRETNING F.M.B.A  
Hovedgaden 31  
7490 Aulum

CVR-nr: 31061067  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor** NV-REVISION, AULUM ApS, REGISTRERET REVISIONSSELSKAB  
Nålemagervej 14  
7490 Aulum  
DK Danmark  
CVR-nr: 19290948  
P-enhed: 1003809080

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hodsager, den 08/04/2016

## Bestyrelse

Evald Emil Larsen

Folmer Dalgaard Hansen

Jette Skram Mikkelsen

Ulla Munk Kristensen

Hans Ejner Juulsen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne 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 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomhed på note 1 i regnskabet. Som det fremgår forventer ledelsen, at der i det kommende år er et tilstrækkeligt likviditetsberedskab til dækning af den løbende drift og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af den udvidede gennemgang**

Den udvidede gennemgang omfattet ikke budgettal, hvorfor vi ikke udtrykker nogen sikkerhed herom.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold 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.

Aulum, 08/04/2016

# Ledelsesberetning

Beslutning om ændringen fra kaution til indbetalt andelskapital var ikke alene rigtig ; men også nødvendig. Det er nu jer 147 andelshavere der har indskudt de 441 tusinde kroner i ejendom og butik, som betyder 2 væsentlige faktorer, en lavere husleje og en meget lille brug af kassekreditten. Vi er mere os selv, også mere os selv om ansvaret og den nødvendige handel i butikken.

Den største succes er uden tvivl vores købekortordning, hvor det er kunderne der har varer på hylden og ikke kassekreditten.

En anden, indtægt som vi håber meget på vil stige på sigt, er salget af træpiller igennem forretningen, det er klart en niche vi bør forfølge.

Ved sidste generalforsamling var der nogle stykker der ikke indbetalte. Bestyrelsen har efterfølgende med hjælp fra Advokat forsøgt sig, det gav yderligere 5 indbetalinger,- og en råd-givning om at afslutte de øvrige sager.

Med den stagnerende handel på en - 10 / 20 tusinde i hver mdr. mangler vi omsætning for at fastholde butikken med nuværende åbningstid og ansatte. Dertil kommer de mange frivillige timer der lægges hver eneste dag/uge i vores forretning. På alle andre poster end handel og omsætning holder bestyrelsens tal i forhold til budgettet, og det er vel der en bestyrelse alene er ansvarlig for, sammen med de ansatte, at udgifterne ikke løber af sporet.

Ved vores første faste lejeaftale med lejer var vi for naive, det kostede os 4. mdrs. husleje/el Lejeaftalen for nuværende fungerer meget tilfredsstillende.

Denne konstatering kommer yderligere frem i regnskabsfremlæggelsen. Derfor er resultatet ikke tilfredsstillende.

Vi skal glæde os over at vi har butikken og det er alene områdets beboere/handlende der sammen med bestyrelsen afgør, hvorvidt vi fortsat vil have en indkøbsmulighed med alle følgemuligheder.

Igennem 2015 har vi været forskånet for større uheld i butikken og på ejendommen; men det er jo lidt med bange anelser når vi ser en servicebil ved bagbutikken.

I de kommende år vil fokus på driften fortsat skulle have den store opmærksomhed.

Der er fortsat flere muligheder; men den første og bedste er en forøgelse af handel fra alle sider, såvel købekort, som alle andre betalinger. Butikken bør også gå med i Mobil Pay og Swipp, trods de adm. udfordringer, det giver.

Bestyrelsesformand

Hans-Ejner Juulsen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder, med elementer fra regnskabsklasse C-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.

## Anlægsaktiver

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

Mindre nyanskaffelser under kr. 12.800 afskrives straks ved anskaffelsen.

## Omsætningsaktiver

Varelager måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien 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.



Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudte 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. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning .....		5.551.639	5.710.695
Vareforbrug .....		-4.393.373	-4.630.408
Eksterne omkostninger .....		-426.954	-377.295
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>731.312</b>	<b>702.992</b>
Personaleomkostninger .....		-691.541	-692.851
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-14.600	-14.600
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>25.171</b>	<b>-4.459</b>
Andre finansielle indtægter .....		319	10
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.354	-28.678
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>8.136</b>	<b>-33.127</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>8.136</b>	<b>-33.127</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		8.136	-33.127
<b>I alt .....</b>		<b>8.136</b>	<b>-33.127</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		520.921	513.861
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		67.750	76.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>588.671</b>	<b>590.611</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		9.000	9.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>9.000</b>	<b>9.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>597.671</b>	<b>599.611</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		417.839	428.636
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>417.839</b>	<b>428.636</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		-20.893	-5.516
Andre tilgodehavender .....		23.392	56.489
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.499</b>	<b>50.973</b>
Likvide beholdninger .....		61.879	65.007
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>482.217</b>	<b>544.616</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.079.888</b>	<b>1.144.227</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		444.000	495.000
Overført resultat .....		-496.467	-504.603
Uddelinger .....		-3.000	-51.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-55.467</b>	<b>-60.603</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		388.417	412.807
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		220.000	220.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>608.417</b>	<b>632.807</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		25.000	25.000
Gæld til banker .....		16.352	81.842
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		305.995	368.271
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		179.591	96.910
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>526.938</b>	<b>572.023</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.135.355</b>	<b>1.204.830</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.079.888</b>	<b>1.144.227</b>

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens evne til at forsætte driften er betinget af positiv indtjening og at den fornødne likviditet er til rådighed.

Virksomhedens ledelse forventer, at der i det kommende år er et tilstrækkeligt likviditetsberedskab i form af likvide beholdninger og kreditfaciliteter til dækning af den løbende drift og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af forsat drift.

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelse

Virksomhedens bankforbindelse har stillet betalingsgarantier over for varelevendører på i alt kr. 325.000.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 449, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.