



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

MIN KØBMAND APS
NØRRE UTTRUP TORV 15, 9400 NØRRESUNDBY
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juli 2018

Jesper Feldgaard

CVR-NR. 31 58 47 36

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Min Købmand ApS Nørre Uttrup Torv 15 9400 Nørresundby
	CVR-nr.: 31 58 47 36 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Feldgaard
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg
Pengeinstitut	Nordjyske Bank Torvet 4 9400 Nørresundby

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Min Købmand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørresundby, den 9. juli 2018

Direktion:

Jesper Feldgaard

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Min Købmand ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. juli 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af købmandsforretning samt spillehal i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 604 tkr. mod et overskud på 175 tkr. i 2016.

Årets resultat er positivt påvirket af, at det er lykkedes at tilpasse medarbejdersammensætningen til det ændrede omsætningsmix i købmandsforretningen, samtidig med at bruttofortjenesten er løftet med 2,9 %.

Ledelsen følger fortsat udviklingen tæt, og tiltagene som er iværksat i 2017 fortsættes ind i 2018. Det er således forventningen, at driften i forretningen kan optimeres yderligere.

Under hensyntagen til ovenstående anses resultatet for tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.002.891	2.791.088
Personaleomkostninger.....	1	-2.053.992	-2.380.471
Af- og nedskrivninger.....		-110.567	-110.583
DRIFTSRESULTAT		838.332	300.034
Andre finansielle omkostninger.....	2	-63.054	-75.735
RESULTAT FØR SKAT		775.278	224.299
Skat af årets resultat.....	3	-171.446	-49.408
ÅRETS RESULTAT		603.832	174.891
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		603.832	174.891
I ALT		603.832	174.891

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		93.360	119.718
Indretning af lejede lokaler.....		379.599	463.808
Materielle anlægsaktiver.....	4	472.959	583.526
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		63.000	63.000
Finansielle anlægsaktiver.....	5	63.000	63.000
ANLÆGSAKTIVER.....		535.959	646.526
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.070.058	1.397.045
Varebeholdninger.....		1.070.058	1.397.045
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		185.851	154.830
Udskudte skatteaktiver.....		87.653	91.182
Andre tilgodehavender.....		679.260	100.001
Tilgodehavender.....		952.764	346.013
Likvide beholdninger.....		463.905	309.531
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.486.727	2.052.589
AKTIVER.....		3.022.686	2.699.115
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		825.354	221.522
EGENKAPITAL.....	6	950.354	346.522
Hensættelse til udskudt skat.....		104.051	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		104.051	0
Gæld til pengeinstitutter.....		521.352	439.136
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		721.110	735.973
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		407.336	801.512
Selskabsskat.....		63.866	0
Anden gæld.....		252.331	373.686
Periodeafgrænsningsposter.....		2.286	2.286
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.968.281	2.352.593
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.968.281	2.352.593
PASSIVER.....		3.022.686	2.699.115
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 6 (2016: 7)			
Løn og gager.....	1.896.384	2.174.491	
Pensioner.....	112.305	148.698	
Andre omkostninger til social sikring.....	45.303	52.953	
Andre personaleomkostninger.....	0	4.329	
	2.053.992	2.380.471	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	22.825	33.801	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	40.229	41.934	
	63.054	75.735	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	63.866	0	
Regulering af udskudt skat.....	107.580	49.408	
	171.446	49.408	
Materielle anlægsaktiver			4
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. januar 2017.....	444.658	842.250	
Kostpris 31. december 2017.....	444.658	842.250	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	324.940	378.442	
Årets afskrivninger	26.358	84.209	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	351.298	462.651	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	93.360	379.599	
Finansielle anlægsaktiver			5
		Lejededpositum og andre tilgode- havender	
Kostpris 1. januar 2017.....		63.000	
Kostpris 31. december 2017.....		63.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....		63.000	

NOTER

	Note
Egenkapital	6

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	221.522	346.522
Forslag til årets resultatdisponering.....		603.832	603.832
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	825.354	950.354

Eventualposter mv.	7
---------------------------	----------

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Købmand Bamse Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
8

Der er via pengeinstitut stillet følgende betalingsgarantier overfor leverandører:

350.000 kr. overfor Supergros
 75.000 kr. overfor Danske Spil
 26.000 kr. overfor UBF I/S
 15.000 kr. overfor Cashpoint Ltd.
 40.000 kr. overfor Nørresundby Apotek

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut udstedt pantebrev på nom. 750.000 kr. med pant i driftsmateriel, inventar og eventuel goodwill samt afgivet virksomhedspant i henhold til tinglysningslovens §47 med pant i debitorer, varelager, løsøre samt goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Min Købmand ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til hjælpematerialer mv.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0-30 %
Indretning af lejede lokaler.....	10 år	0-30 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.