

P1 Kalundborg ApS

Stejlhøj 46

4400 Kalundborg

CVR-nummer 31589045

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9/3-16



Steen M. Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskab

P1 Kalundborg ApS
Stejlhøj 46
4400 Kalundborg

Hjemstedskommune: Kalundborg
CVR-nummer: 31589045
Regnskabsperiode: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Steen M. Jensen
Jesper M. Petersen

Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

Revisor

Dansk Revision Kalundborg
godkendt revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2
4400 Kalundborg

Kontaktpersoner:
Peter Westergaard
Hanne Søgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for P1 Kalundborg 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, 7. marts 2016

Direktionen:



Steen M. Jensen



Jesper M. Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P1 Kalundborg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P1 Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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, at 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er 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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring

Kalundborg, 7. marts 2016

Dansk Revision Kalundborg

godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 65766116



Peter Westergaard

Partner, registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udøve virksomhed med detailhandel med hårde hvidevarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat TDKK 500 er påvirket af indtægter fra datterselskabet i P1 Slagelse ApS, som er indregnet med negativt resultat TDKK 54.

Datterselskabet P1 Slagelse ApS har pr. 31.12.2015 tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening. Der henvises til ledelsesberetning i datterselskabet.

P1 Kalundborg ApS har i regnskabsåret stiftet et nyt datterselskab, P1 Roskilde ApS. 1 regnskabsår løber frem til 31.12.2016 og resultatandel pr. 31.12.2015 er derfor ikke indregnet i år.

Årets resultat, der er mindre end budgetteret, anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Forventet udvikling

Der forventes for 2016 et bedre resultat end i 2015.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån i kreditinstitutter samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative regnskabsmæssige indre værdi i det omfang tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den negative regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes den resterende del af den negative regnskabsmæssige indre værdi under hensatte forpligtelser i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Note	Resultatopgørelse	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december		
	Bruttofortjeneste	6.565.050	6.031
1	Personaleomkostninger	-5.527.861	-5.232
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-226.732	-325
	Andre driftsomkostninger	-21.533	0
	Resultat før finansielle poster	788.924	474
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-53.987	-289
	Finansielle indtægter	255.185	240
	Finansielle omkostninger	-275.544	-259
	Resultat før skat	714.579	166
2	Skat af årets resultat	-214.324	-140
	Årets resultat	500.255	26
	Forslag til resultatdisponering:		
	Foreslået udbytte	202.400	0
	Overført resultat	297.855	26
	Resultatdisponering i alt	500.255	26

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	711.047	787
	Materielle anlægsaktiver	711.047	787
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	250.000	0
	Deposita	75.000	75
	Finansielle anlægsaktiver	325.000	75
	Anlægsaktiver i alt	1.036.047	862
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	3.995.716	3.524
	Varebeholdninger	3.995.716	3.524
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.542.243	1.827
	Udskudte skatteaktiver	182.981	397
	Tilgodehavende skat	170.000	212
	Andre tilgodehavender	295.368	555
	Periodeafgrænsningsposter	158.154	24
	Tilgodehavender	2.348.746	3.016
	Likvide beholdninger	212.311	312
	Omsætningsaktiver i alt	6.556.773	6.852
	Aktiver i alt	7.592.820	7.714

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	375.000	375
	Overført resultat	1.230.570	933
	Foreslået udbytte	202.400	0
4	Egenkapital i alt	1.807.970	1.308
	Kreditinstitutter	279.211	304
5	Langfristede gældsforpligtelser	279.211	304
	Kreditinstitutter	2.640.376	3.222
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	132.273	60
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.648.688	1.579
	Anden gæld	1.084.302	1.241
	Kortfristede gældsforpligtelser	5.505.639	6.102
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	5.784.850	6.406
	Passiver i alt	7.592.820	7.714
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

		2015	2014		
Noter		DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger				
	Løn og gager	4.573.060	4.258		
	Pensioner	619.334	594		
	Andre omkostninger til social sikring	335.467	379		
	Personaleomkostninger i alt	5.527.861	5.232		
2	Skat af årets resultat				
	Regulering af udskudt skat	201.848	140		
	Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	12.476	0		
	Skat af årets resultat i alt	214.324	140		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
	Kostpris 1. januar	50.000	0		
	Tilgang i årets løb	250.000	50		
	Kostpris 31. december	300.000	50		
	Værdireguleringer 1. januar	-50.000	0		
	Årets resultatandel	37.345	-820		
	Nedskrivning tilgodehavender	53.987	239		
	Udligning negativ kapitalværdi	-91.332	531		
	Værdireguleringer 31. december	-50.000	-50		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	250.000	0		
	Navn	Hjemsted	Ejerandel		
	P1 Slagelse ApS	Kalundborg Kommune	100%		
	P1 Roskilde ApS	Roskilde Kommune	100%		
4	Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	375	933	0	1.308
	Årets resultat	0	298	202	500
	Egenkapital ultimo	375	1.231	202	1.808
5	Langfristede gældsforpligtelser				
	Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år		0		0

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden P1 Slagelse ApS samt P1 Roskilde ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med P1 Slagelse ApS samt P1 Roskilde ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Huslejeforpligtelse

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, dog uopsigelig indtil den 30. september 2016. Selskabets huslejeforpligtelse udgør TDKK. 473 i uopsigelsesperioden. Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakt med 12 måneders opsigelse. Selskabets huslejeforpligtelse udgør TDKK. 300 i opsigelsesperioden.

Leasingforpligtelse

Selskabet har indgået leasingaftaler på biler. Leasingforpligtelsen for den resterende leasingperiode er opgjort til TDKK 318.

	2015	2014
Noter	DKK	1.000 DKK

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er stillet virksomhedspant på TDKK. 3.000, med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler, driftsinventar, varelager, simple fordringer m.v. der er indregnet i årsrapporten med TDKK. 5.937.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstituttør er endvidere stillet ejerpant på TDKK. 400, med pant i driftsmidler der er indregnet i årsrapporten med TDKK. 318.

Til sikkerhed for hovedstol TDKK 106, er der til finansieringsselskab afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 160.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har selskabet stillet bankgaranti for TDKK. 900.

Til sikkerhed for dattervirksomheden P1 Slagelse ApS's samlede engagement med pengeinstitut har selskabet stillet selvskyldnerkaution.

Til sikkerhed for dattervirksomhed P1 Roskilde ApS's mellemværende med leverandør har selskabet stillet kaution.

