

Egebjerg Købmandsgård A/S

Jernbanevej 7

4500 Nykøbing Sjælland

CVR-nr. 31873258

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-05-2017



Hans-Henrick Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering	4
Udtalelse om ledelsesberetningen	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Egebjerg Købmandsgård A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Egebjerg Købmandsgård A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sjælland, den 29-03-2017

Direktion

Hans-Henrick Jørgensen

Bestyrelse

Bent Holmegaard Hansen

Claus Lennart Lilholm

Klaus Kryder Jacobsen

Hans-Henrick Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Egebjerg Købmandsgård A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Egebjerg Købmandsgård A/S for regnskabsåret 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Oplysninger om ledelsesansvar

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet inden udgangen af regnskabsåret.

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.

Egebjerg Købmandsgård A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Næstved, den 29-03-2017

Multi Revision I/S
Statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 31929342

Kenneth Bach Holmegaard
Statsautoriseret revisor

Egebjerg Købmandsgård A/S

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Egebjerg Købmandsgård A/S Jernbanevej 7 4500 Nykøbing Sjælland
Telefon	24632467
Telefax	59914647
E-mail	info@egebjergkobmandsgaard.dk
CVR-nr.	31873258
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Bestyrelse	Bent Holmegaard Hansen Claus Lennart Lilholm Klaus Kryder Jacobsen Hans-Henrick Jørgensen
Direktion	Hans-Henrick Jørgensen
Revisor	Multi Revision I/S Statsautoriseret revisionsinteressentskab Ringstedgade 82 4700 Næstved CVR-nr.: 31929342

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter omfatter levering af dagligvarer til de ældre i kommunerne.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Selskabet afholder løbende udviklingsomkostninger til vedligeholdelse og udvikling af et website, der formidler levering og udbringning af varer indenfor dagligvarebranchen. Selskabets ledelse tilbyder denne service som et led i at dagligdagen gøres nemmere for borgerne samt ser en øget indtjening i selskabet på et marked med få udbydere, hvor ledelsen anser sig selv for at være en robust markedsudfordrer.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Egebjerg Købmandsgård A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter levering, pakning, emballage m.v.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokale og administration samt bilers drift.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	2 år	0%
Udviklingsomkostninger	5-6 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivninger på goodwill er baseret på det underliggende immaterielle anlægsaktivs forventede levetid, som er fastsat til 2 år. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet efter en 2 årig bindingsperiode ikke mere kan tilknytte en ret til at fastholde og indregne aktivet, men er således afhængig af fremtidige begivenheder for fortsat at kunne indregne aktivet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Skemavalg

Virksomheden anvender årsregnskabslovens skema 1, hvorved aktiver opdeles i anlægsaktiver og omsætningsaktiver.

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Udviklingsomkostninger omfatter medgåede omkostninger til udvikling, herunder fremmed assistance og afskrivninger.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, hvis kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige nettoindtjening efter afholdelse af andre eksterne omkostninger og personaleomkostninger kan dække udviklingsomkostningerne.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Indregnede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, hvis denne er lavere.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, der omfatter huslejedeposita, indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavenderne måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger består af indeståender på bankkonti, som indregnes til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		7.742.138	9.995.964
Personaleomkostninger	1	-7.070.044	-9.105.854
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-479.585	-487.091
Andre driftsomkostninger		-4.000	-166.909
Driftsresultat		<u>188.509</u>	<u>236.110</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		12.900	13.709
Finansielle indtægter		6.204	3.057
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-3.717	0
Andre finansielle omkostninger		-107.690	-79.546
Resultat før skat		<u>96.206</u>	<u>173.330</u>
Skat af årets resultat		-37.330	-31.008
Årets resultat		<u>58.876</u>	<u>142.322</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>58.876</u>	<u>142.322</u>
Resultatdisponering		<u>58.876</u>	<u>142.322</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse		<u>1.654.856</u>	<u>1.698.903</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>1.654.856</u>	<u>1.698.903</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>36.683</u>	<u>62.562</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>36.683</u>	<u>62.562</u>
Deposita		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anlægsaktiver		<u>1.771.539</u>	<u>1.841.465</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Varebeholdninger		<u>22.000</u>	<u>22.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.580.570	1.811.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		156.385	225.218
Andre tilgodehavender		379.618	21.809
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	2	0	79.755
Periodeafgrænsningsposter		<u>67.302</u>	<u>142.372</u>
Tilgodehavender		<u>2.183.875</u>	<u>2.280.467</u>
Likvide beholdninger		<u>62.639</u>	<u>85.928</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.268.514</u>	<u>2.388.395</u>
Aktiver		<u>4.040.053</u>	<u>4.229.860</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		292.906	0
Overført resultat		921.331	1.196.636
Egenkapital		<u>1.714.237</u>	<u>1.696.636</u>
Hensættelser til udskudt skat		364.474	315.269
Hensatte forpligtelser		<u>364.474</u>	<u>315.269</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		298.334	265.445
Leverandører af varer og tjenesteydelser		428.387	384.159
Gæld til tilknyttede virksomheder		247.714	142.695
Anden gæld		986.907	1.425.656
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.961.342</u>	<u>2.217.955</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.961.342</u>	<u>2.217.955</u>
Passiver		<u>4.040.053</u>	<u>4.229.860</u>
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	6.853.544	8.879.114
Pensioner	14.556	0
Andre omkostninger til social sikring	201.944	226.740
Personaleomkostninger i alt	<u>7.070.044</u>	<u>9.105.854</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>22</u>	<u>30</u>

2. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos direktionen er et anfordringslån, som er forrentet med Nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 10% p.a.

Der er i årets løb tilbagebetalt kr. 173.057. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

3. Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabets samlede leasingforpligtelser udgør pr. 31.12.2016 tkr. 471.

Selskabets samlede huslejeforpligtelse udgør pr. 31.12.2016 tkr. 356.

Sambeskatning

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for HH Egebjerg Holding ApS, CVR-nr. 31861594, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabets samlede sikkerhedsstillelser udgør tkr. 1.400 i driftsinventar og -materiel, goodwill, lager og kundetilgodehavender. De til sikkerhed stillede aktiver er indregnet i årsrapporten med en regnskabsmæssig værdi på tkr. 3.321.

Selskabets samlede garantiforpligtelser vedr. kommunale aftaler udgør tkr. 696. Herudover har selskabet stillet sikkerhed ved garantikonto på tkr. 10, der indgår i "Likvide beholdninger".