

Egebjerg Købmandsgård A/S

Jernbanevej 7

4500 Nykøbing Sjælland

CVR-nr. 31873258

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18-05-2016

Hans-Henrick Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sjælland, den 11-04-2016

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 2015. 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 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.

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. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, har ydet et lån til et af selskabets ledelsesmedlemmer. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er indfriet i efterfølgende regnskabsperiode.

Vi skal henlede opmærksomheden på, at selskabet ikke har foretaget korrekt og rettidig indberetning af moms for regnskabsåret. Vi skal gøre opmærksom på at selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Egebjerg Købmandsgård A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til 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.

Næstved, den 11-04-2016

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 | 01-01-2015 - 31-12-2015 |
| 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.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. 142.322, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 4.229.860, og en egenkapital på kr. 1.696.636.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Egebjerg Købmandsgård A/S for 2015 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 aktiverens 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 | 4 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 salgskomkostninger 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

Immaterielle anlægsaktiver

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

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, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Eventualforpligtelser

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

Resultatopgørelse

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 9.986.460 | 10.909.713 |
| Personaleomkostninger | 1 | -9.105.854 | -9.340.650 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -487.091 | -731.112 |
| Andre driftsomkostninger | | -157.405 | -87.188 |
| Driftsresultat | | 236.110 | 750.763 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | | 13.709 | 2.279 |
| Andre finansielle indtægter | | 3.057 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | | 0 | -8.306 |
| Andre finansielle omkostninger | | -79.546 | -93.584 |
| Resultat før skat | | 173.330 | 651.152 |
| Skat af årets resultat | | -31.008 | -151.619 |
| Årets resultat | | 142.322 | 499.533 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 142.322 | 499.533 |
| | | 142.322 | 499.533 |

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Goodwill | | 0 | 82.569 |
| Udviklingsprojekter under udførelse | | 1.698.903 | 1.544.089 |
| Immaterielle anlægsaktiver | | 1.698.903 | 1.626.658 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 62.562 | 61.392 |
| Materielle anlægsaktiver | | 62.562 | 61.392 |
| Deposita | | 80.000 | 80.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 80.000 | 80.000 |
| Anlægsaktiver | | 1.841.465 | 1.768.050 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 22.000 | 22.000 |
| Varebeholdninger | | 22.000 | 22.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.811.313 | 2.103.638 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 225.218 | 216.928 |
| Andre tilgodehavender | | 21.809 | 46.396 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 2 | 79.755 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 142.372 | 266.501 |
| Tilgodehavender | | 2.280.467 | 2.633.463 |
| Likvide beholdninger | | 85.928 | 23.771 |
| Omsætningsaktiver | | 2.388.395 | 2.679.234 |
| Aktiver | | 4.229.860 | 4.447.284 |

Egebjerg Købmandsgård A/S

Balance 31. december 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.196.636 | 1.054.314 |
| Egenkapital | 3 | 1.696.636 | 1.554.314 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 315.269 | 365.994 |
| Hensatte forpligtelser | | 315.269 | 365.994 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 265.445 | 376.546 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 384.159 | 796.816 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 142.695 | 166.735 |
| Selskabsskat | | 81.733 | 0 |
| Anden gæld | | 1.343.923 | 1.186.879 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.217.955 | 2.526.976 |
| Gældsforpligtelser | | 2.217.955 | 2.526.976 |
| Passiver | | 4.229.860 | 4.447.284 |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 5 | | |

Noter

| | 2015 | 2014 |
|------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 8.879.114 | 9.063.354 |
| Omkostninger til social sikring | 226.740 | 277.296 |
| Personaleomkostninger i alt | 9.105.854 | 9.340.650 |

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. 20.000. Der er ikke stillet sikkerhed for lånet.

3. Egenkapital**Virksomhedskapital**

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital primo | 500.000 | 500.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 500.000 | 500.000 |

Overført resultat

| | | |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Overført resultat primo | 1.054.314 | 554.781 |
| Overført fra resultatdisponering | 142.322 | 499.533 |
| Overført resultat ultimo | 1.196.636 | 1.054.314 |

Egenkapital ultimo

| | |
|------------------|------------------|
| 1.696.636 | 1.554.314 |
|------------------|------------------|

4. Eventualforpligtelser**Leje- og leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med seneste udløb 30/6 2019. Selskabets samlede resterende leasingydelser pr. 31.12.2015 udgør tkr. 1.000.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med uopsigeligthed frem til 1. april 2016. Huslejeforpligtelsen indtil denne dato udgør tkr. 83.

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.

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for kommunale aftaler er der stillet betalingsgarantier, som pr. 31.12.2015 udgør tkr. 756.

Herudover indgår der en garantikonto, tkr. 10 under posten "Likvide beholdninger", der er stillet vedr. kommunal aftale.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, tkr. 265, er der stillet skadesløsbrev, tkr. 1.400 i driftsinventar og -materiel, goodwill, lager og kundetilgodehavender. De til sikkerhed stillede aktiver er indregnet i årsrapporten med en regnskabsmæssige værdi på tkr. 3.408.