

SPAR Liseleje ApS
Liselejevej 117
3360 Liseleje

CVR-nr. 31 87 85 43

Årsrapport 2017
9. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 26. februar 2018

Dirigent:

Niels Vad

Niels Vad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	3
Balance pr. 31. december 2017	4-5
Pengestrømsopgørelse	6
Noter	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for SPAR Liseleje ApS, der udviser et resultat på **kr. 557.349** og en egenkapital på **kr. 3.096.227**, er dd. behandlet og vedtaget af direktionen.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet og pengestrømme.

Vi erklærer endvidere at selskabet fortsat opfylder betingelserne for fravalg af revision og der er således ikke revisionspligt i regnskabsåret 2018 og fremover.

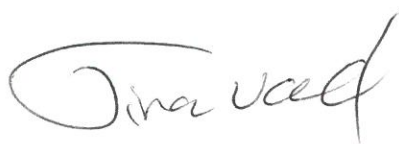
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Liseleje, den 26. februar 2018

Direktionen:



Niels Vad



Tina Vad

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet:

Selskabets hovedaktivitet er drift af købmandsforretning.

Udviklingen i regnskabsåret 2017:

Årets resultat udgør kr. 557.349, hvilket er tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 3.468.111, og en egenkapital på kr. 3.096.227.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2017:

Ledelsen har ikke noteret sig nogle særlige eller usædvanlige forhold.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Noter	Side/nr.	2017	2016
	2-1	2.670.075	3.120.085
Bruttofortjeneste			
1 Personaleudgifter	4-2	<u>-1.854.983</u>	<u>-1.912.282</u>
Indtjeningsbidrag		815.092	1.207.803
Afskrivninger	4-3	<u>-72.383</u>	<u>-33.688</u>
Driftsresultat		742.709	1.174.115
Finansieringsudgifter	4-4	<u>-26.477</u>	<u>-12.777</u>
Resultat før skat		716.232	1.161.338
Skat af årets resultat	4-5	<u>-158.883</u>	<u>-247.741</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>557.349</u></u>	<u><u>913.597</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
Udloddet udbytte		2.200.000	500.000
Overført til næste år		<u>-1.642.651</u>	<u>413.597</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>557.349</u></u>	<u><u>913.597</u></u>

Side/nr. henviser til særskilt hæfte med specifikationer til årsregnskabet.

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2017	31.12.2016
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		<u>0</u>	<u>0</u>
2	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver:		
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>173.924</u>	<u>246.307</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>173.924</u>	<u>246.307</u>
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5-8 183.976	183.976
	Deposita	6-9 124.950	124.950
	Udskudt skat	<u>1.454</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>310.380</u>	<u>308.926</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>484.304</u>	<u>555.233</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	<u>706.458</u>	<u>855.395</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>706.458</u>	<u>855.395</u>
	Tilgodehavender:		
	Debitorer	6-10 22.815	39.942
	Andre tilgodehavender	6-11 124.305	30.172
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.902</u>	<u>12.829</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>159.022</u>	<u>82.943</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.118.327</u>	<u>2.611.042</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.983.807</u>	<u>3.549.380</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.468.111</u></u>	<u><u>4.104.613</u></u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2017	31.12.2016
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		771.227	2.413.878
		2.200.000	500.000
		<u>2.200.000</u>	<u>500.000</u>
	6-13	<u>3.096.227</u>	<u>3.038.878</u>
EGENKAPITAL I ALT			
HENSÆTTELSER			
		0	1.231
		<u>0</u>	<u>1.231</u>
HENSÆTTELSER I ALT			
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
		182.871	722.999
	7-14	0	156.510
	7-15	189.013	184.995
		<u>189.013</u>	<u>184.995</u>
		<u>371.884</u>	<u>1.064.504</u>
Kortfristet gæld i alt			
GÆLD I ALT			
		<u>371.884</u>	<u>1.064.504</u>
PASSIVER I ALT			
		<u><u>3.468.111</u></u>	<u><u>4.104.613</u></u>

- 3 Ejerforhold
- 4 Sikkerheder og pantsætninger
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2017	2016
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	557.349	913.597
Afskrivninger	72.383	33.688
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>-2.685</u>	<u>1.231</u>
Selvfinansiering fra driften	627.047	948.516
Betalt udbytte	<u>-500.000</u>	<u>-420.000</u>
Selvfinansiering i alt	127.047	528.516
Ændring i:		
Varebeholdninger	148.937	-205.518
Tilgodehavender	-76.079	-3.146
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-692.620</u>	<u>153.002</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>-492.715</u>	<u>472.854</u>
INVESTERINGER		
Køb af materielle anlægsaktiver	0	-219.990
Salg af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>11.000</u>
INVESTERINGER I ALT	<u>0</u>	<u>-208.990</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	-492.715	263.864
Likvide midler primo	<u>2.611.042</u>	<u>2.347.178</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>2.118.327</u></u>	<u><u>2.611.042</u></u>

NOTER

Noter	2017	2016
1 PERSONALEUDGIFTER		
Gager og lønninger	1.646.623	1.675.845
Udgifter til social sikring	<u>208.360</u>	<u>236.437</u>
PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>1.854.983</u></u>	<u><u>1.912.282</u></u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>4</u></u>	<u><u>4</u></u>
2 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill afskrives over 5 år, svarende til den forventede brugstid. Goodwill består primært af kunderelationer, der af ledelsen forventes at være erstattet af nye relationer efter udløb af den forventede brugstid.		
3 EJERFORHOLD		
Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:		
Frk. Vad ApS	Hr. Vad ApS	
Liselejevej 117	Liselejevej 117	
3360 Liseleje	3360 Liseleje	
4 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER		
Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.		
5 KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSER OG EVENTUALPOSTER MV.		
Eventualforpligtelser:		
Selskabet har ikke påtaget sig andre kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i balancen anførte, bortset fra normale branchegarantier.		
Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 384.000. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.		
Garantiforpligtelser:		
Selskabets bankforbindelse har stillet garantier for i alt kr. 475.000 til leverandører.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalgt af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Anvendte undtagelsesbestemmelser:

Af konkurrencemæssige hensyn har selskabet i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, andre driftsomkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre ekstene omkostninger. De sammendragede poster er benævnt bruttofortjeneste.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger 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 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning:

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 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 poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat:

I resultatopgørelsen er indregnet den skat, som forventes pålynet årets indkomst med tillæg af regulering af udskudt skat.

Der er beregnet udskudt skat med 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

BALANCEN

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af samlede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid med følgende årlige satser:

Goodwill	20%
Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	20%

Anskaffelser under kr. 13.200 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 13.200.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Måles til dagsværdien på balancedagen. Såfremt det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Varebeholdninger:

Varelageret måles til laveste værdi af kostpris eller dagspris.

Tilgodehavender:

Debitorer er baseret på en vurdering af de enkelte tilgodehavender. Nedskrivning finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger måles til nominelt indestående på bankkonti.

Gældsforpligtelser:

Ikke-forrentede og variabelt forrentede gældsforpligtelser samt gæld med kort løbetid, måles til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, samt hvorledes disse pengestrømme har påvirket likvider og træk på kassekredit ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet præsenteres indirekte med udgangspunkt i årets resultat, reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændringer i driftskapitalen, betalte selskabsskatter og udbyttebetaling til kapitalejerne.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser.