

SPAR Liseleje ApS
Liselejevej 117
3360 Liseleje

CVR-nr. 31 87 85 43

Årsrapport 2015
7. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den

6/4 2016

Dirigent:

Niels Vad

Niels Vad

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Anvendt regnskabspraksis	3-4
Resultatopgørelse for 2015	5
Balance pr. 31. december 2015	6-7
Pengestrømsopgørelse	8
Noter	9-11

LEDELSESPÅTEGNING

Efterstående årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for SPAR Liseleje ApS, der udviser et resultat på kr. 824.350 og en egenkapital på kr. 2.125.281, 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 2016 og fremover.

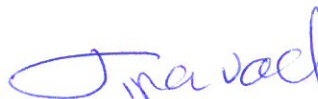
Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens vedtagelse.

Liseleje, den 9. marts 2016

Direktionen:



Niels Vad



Tina Vad

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i SPAR Liseleje ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for SPAR Liseleje ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 Deres ansvar.

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

Frederiksværk, den 9. marts 2016

Revisoren.nu



Charlotte Vedel Bjerre

Revisor, HD-R

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for regnskabsklasse B, med tilvalg 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 posterer benævnt bruttofortjeneste.

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.

Skat:

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

Der er beregnet udskudt skat med 23,5% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige saldo-værdier på anlægsaktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 12.800 afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret. Edb-hardware afskrives dog, såfremt den samlede anskaffelsessum af eksisterende anlæg med tilgang af nyanskaffelser, overstiger kr. 12.800.

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.

Gældsforpligtelser:

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

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.

RESULTATOPGØRELSE FOR TIDEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

Noter	Side/nr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	3.087.003	2.780.061
1	Personaleudgifter	<u>-2.005.780</u>	<u>-1.987.488</u>
	Indtjeningsbidrag	1.081.223	792.573
2	Afskrivninger	<u>-36.248</u>	<u>-46.915</u>
	Driftsresultat	1.044.975	745.658
	Finansieringsindtægter	29	0
	Finansieringsudgifter	<u>-10.000</u>	<u>-15.020</u>
	Resultat før skat	1.035.004	730.638
3	Skat af årets resultat	<u>-210.654</u>	<u>-145.800</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>824.350</u></u>	<u><u>584.838</u></u>
Der foreslås anvendt således:			
	Udloddet udbytte	420.000	210.000
	Overført til næste år	<u>404.350</u>	<u>374.838</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>824.350</u></u>	<u><u>584.838</u></u>

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

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Immaterielle anlægsaktiver:			
		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
4	Immaterielle anlægaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver:			
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	71.005	107.253
		<u>71.005</u>	<u>107.253</u>
5	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>71.005</u>	<u>107.253</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	4-5 183.976	183.976
	Deposita	4-6 124.950	124.950
		<u>183.976</u>	<u>124.950</u>
		<u>308.926</u>	<u>308.926</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>308.926</u>	<u>308.926</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>379.931</u>	<u>416.179</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger:			
	Varelager	649.877	601.845
		<u>649.877</u>	<u>601.845</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>649.877</u>	<u>601.845</u>
Tilgodehavender:			
	Debitorer	5-7 23.102	21.775
	Andre tilgodehavender	5-8 37.935	156.978
	Periodeafgrænsningsposter	18.760	27.319
		<u>23.102</u>	<u>156.978</u>
		<u>79.797</u>	<u>206.072</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>79.797</u>	<u>206.072</u>
	Likvide beholdninger	5-9 2.347.178	1.712.272
		<u>2.347.178</u>	<u>1.712.272</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>3.076.852</u>	<u>2.520.189</u>
	AKTIVER I ALT	<u>3.456.783</u>	<u>2.936.368</u>

BALANCE

Noter	Side/nr.	31.12.2015	31.12.2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
		125.000	125.000
		2.000.281	1.595.931
6	EGENKAPITAL I ALT	<u>2.125.281</u>	<u>1.720.931</u>
HENSÆTTELSER			
	Hensættelse til udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSÆTTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>0</u>
GÆLD			
Kortfristet gæld:			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	673.112	858.228
	Selskabsskat	5-10 64.654	0
	Anden gæld	5-11 173.736	147.209
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	420.000	210.000
	Kortfristet gæld i alt	<u>1.331.502</u>	<u>1.215.437</u>
	GÆLD I ALT	<u>1.331.502</u>	<u>1.215.437</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.456.783</u></u>	<u><u>2.936.368</u></u>
7	Ejerforhold		
8	Sikkerheder og pantsætninger		
9	Eventualaktiver og eventualforpligtelser		
10	Hovedaktivitet		

PENGESTRØMSOPGØRELSE

	2015	2014
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING		
Årets resultat	824.350	584.838
Afskrivninger	36.248	46.915
Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Selvfinansiering fra driften	860.598	631.753
Betalt udbytte	<u>-210.000</u>	<u>-210.000</u>
Selvfinansiering i alt	650.598	421.753
Ændring i:		
Varebeholdninger	-48.032	81.618
Tilgodehavender	126.275	-88.410
Varekreditorer og anden gæld, incl. selskabsskat	<u>-93.935</u>	<u>-131.560</u>
DRIFTENS LIKVIDITETSVIRKNING I ALT	<u>634.906</u>	<u>283.401</u>
FINANSIERING		
Afdrag lån	<u>0</u>	<u>-86.984</u>
FINANSIERING I ALT	<u>0</u>	<u>-86.984</u>
ÅRETS ÆNDRING I LIKVIDE MIDLER	634.906	196.417
Likvide midler primo	<u>1.712.272</u>	<u>1.515.855</u>
LIKVIDE MIDLER ULTIMO	<u><u>2.347.178</u></u>	<u><u>1.712.272</u></u>

NOTER

Noter		2015	2014
1	PERSONALEUDGIFTER		
	Gager og lønninger	1.745.194	1.737.697
	Udgifter til social sikring	<u>260.586</u>	<u>249.791</u>
	PERSONALEUDGIFTER I ALT	<u><u>2.005.780</u></u>	<u><u>1.987.488</u></u>
2	AFSKRIVNINGER		
	Driftsmateriel, inventar og andre anlæg	<u>36.248</u>	<u>46.915</u>
	AFSKRIVNINGER I ALT	<u><u>36.248</u></u>	<u><u>46.915</u></u>
3	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Der er udgiftsført den skat, der forventes pålignet årets skattepligtige indkomst samt beregnet regulering af udskudt skat.		
	Skat af årets resultat specificeres således:		
	Hensat til betaling af skat	210.654	145.800
	Beregnet regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>210.654</u></u>	<u><u>145.800</u></u>
	Der er i regnskabsåret 2015 betalt kr. 146.000 i selskabsskat.		
4	IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		Goodwill
	Samlet anskaffelsessum primo		<u>1.250.000</u>
	Samlet anskaffelsessum ultimo		<u><u>1.250.000</u></u>
	Samlede afskrivninger primo		<u>1.250.000</u>
	Samlede afskrivninger ultimo		<u><u>1.250.000</u></u>
	BOGFØRT VÆRDI ULTIMO		<u><u>0</u></u>

NOTER

Noter

5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Driftsmateriel
inventar og
andre anlæg

Samlet anskaffelsessum primo	<u>534.576</u>
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>534.576</u>
Samlede afskrivninger primo	427.323
Årets afskrivninger	<u>36.248</u>
Samlede afskrivninger ultimo	<u>463.571</u>
BOGFØRT VÆRDI ULTIMO	<u><u>71.005</u></u>

2015

2014

6 EGENKAPITAL

Selskabskapitalen udgør kr. 125.000.

Selskabets egenkapital kan opgøres således:

Egenkapital primo	1.720.931	1.346.093
Årets resultat	824.350	584.838
Udloddet udbytte	<u>-420.000</u>	<u>-210.000</u>
EGENKAPITAL ULTIMO	<u><u>2.125.281</u></u>	<u><u>1.720.931</u></u>

7 EJERFORHOLD

Følgende kapitalejere ejer mindst 5% af anpartskapitalen:

Frk. Vad ApS Liselejevej 117 3360 Liseleje	Hr. Vad ApS Liselejevej 117 3360 Liseleje
--	---

8 SIKKERHEDER OG PANTSÆTNINGER

Selskabet har ikke stillet sikkerhed eller foretaget pantsætninger.

NOTER

Noter

9 EVENTUALAKTIVER OG EVENTUALFORPLIGTELSER**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.

10 HOVEDAKTIVITET

Selskabets hovedaktivitet er drift af købmandsforretning.