

Købmanden i Søllerød ApS

Vangebovej 56-60, 2840 Holte

CVR-nr. 32 57 00 62

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. juni 2016.

Esben Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Købmanden i Søllerød ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 9. juni 2016

Direktion

Esben Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Købmanden i Søllerød ApS

Påtegning på årsregnskabet

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

Den uafhængige revisors erklæringer

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 9. juni 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Per Løfgren

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Købmanden i Søllerød ApS Vangebovej 56-60 2840 Holte
	CVR-nr.: 32 57 00 62
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Esben Jensen, Direktør
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Modervirksomhed	Esben Jensen Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i salg af dagligvarer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling har været præget af den forøgede konkurrence, som følge af ophævelsen af lukkeloven.

Resultatet anses ikke som tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmanden i Søllerød ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed, med tilvalg af enkelte bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og autodrift mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer med de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør 7 år og er længst for erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og forventet lang indtjeningsprofil.

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningen foretages lineært over afskrivningsperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Huslejedeposita er optaget til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Købmanden i Søllerød ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	7.647.679	8.172.990
Andre driftsindtægter	-12.659	-16.263
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-6.015.777	-6.250.141
Andre eksterne omkostninger	-795.747	-876.269
Bruttoresultat	823.496	1.030.317
1 Personaleomkostninger	-764.768	-817.299
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-89.071	-89.071
Driftsresultat	-30.343	123.947
3 Andre finansielle indtægter	1.474	5.386
Øvrige finansielle omkostninger	-7.906	-10.738
Resultat før skat	-36.775	118.595
4 Skat af årets resultat	9.982	-30.071
Årets resultat	-26.793	88.524
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	88.524
Disponeret fra overført resultat	-26.793	0
Disponeret i alt	-26.793	88.524

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
5	Goodwill	81.651	170.722
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	81.651	170.722
6	Deposita	162.019	162.019
	Finansielle anlægsaktiver i alt	162.019	162.019
	Anlægsaktiver i alt	243.670	332.741
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	591.949	586.078
	Forudbetalinger for varer	3.199	3.737
	Varebeholdninger i alt	595.148	589.815
	Andre tilgodehavender	11.357	14.489
	Tilgodehavender i alt	11.357	14.489
	Likvide beholdninger	91	87
	Omsætningsaktiver i alt	606.596	604.391
	Aktiver i alt	850.266	937.132

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	509.133	535.926
Egenkapital i alt	<u>634.133</u>	<u>660.926</u>
Hensatte forpligtelser		
8 Hensættelser til udskudt skat	10.018	20.000
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.018</u>	<u>20.000</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.000	25.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	174.082	185.147
Selskabsskat	0	30.471
Anden gæld	3.033	15.588
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>206.115</u>	<u>256.206</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>206.115</u>	<u>256.206</u>
Passiver i alt	<u>850.266</u>	<u>937.132</u>
9 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo 2014	125.000	447.402	572.402
Årets overførte overskud eller underskud	0	88.524	88.524
Egenkapital primo	125.000	535.926	660.926
Årets overførte overskud eller underskud	0	-26.793	-26.793
	125.000	509.133	634.133

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	<u>764.768</u>	<u>817.299</u>
	764.768	817.299
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	<u>89.071</u>	<u>89.071</u>
	89.071	89.071
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, mellemregning Købmanden i Søllerød	<u>1.474</u>	<u>5.386</u>
	1.474	5.386
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	30.471
Årets regulering af udskudt skat	<u>-9.982</u>	<u>-400</u>
	-9.982	30.071
5. Immaterielle anlægsaktiver		Goodwill
Kostpris primo		<u>623.500</u>
Kostpris ultimo		623.500
Af- og nedskrivninger primo		452.778
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		<u>89.071</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		541.849
Regnskabsmæssig værdi ultimo		81.651

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
6. Deposita		
Kostpris primo	162.019	162.019
Kostpris ultimo	162.019	162.019
Regnskabsmæssig værdi ultimo	162.019	162.019
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	535.926	447.402
Årets overførte overskud eller underskud	-26.793	88.524
	509.133	535.926
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	10.018	20.000
	10.018	20.000
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	10.018	20.000
	10.018	20.000
9. Eventualposter		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Esben Jensen Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.		

Noter

9. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.