

Købmandsbutikken, Filskov ApS
Stationsvej 2, Filskov, 7200 Grindsted

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015

CVR-nr. 32 87 93 22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. maj 2016.

Peter Junge
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Købmandsbutikken, Filskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnska-
bet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 26. maj 2016

Direktion

Peter Moustgaard Junge

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Købmandsbutikken, Filskov ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmandsbutikken, Filskov ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 26. maj 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmandsbutikken, Filskov ApS
Stationsvej 2, Filskov
7200 Grindsted

CVR-nr.: 32 87 93 22
Stiftet: 19. april 2010
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Peter Moustgaard Junge

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmandsbutikken, Filskov ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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.

Lejeindtægter

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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>
Bruttofortjeneste	357.786	411.561
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-250.110	-250.110
Driftsresultat	107.676	161.451
2 Andre finansielle omkostninger	-150.321	-159.752
Resultat før skat	-42.645	1.699
Skat af årets resultat	-42.217	1.027
Årets resultat	-84.862	2.726
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	2.726
Disponeret fra overført resultat	-84.862	0
Disponeret i alt	-84.862	2.726

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	4.901.920	5.000.655
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	706.413	857.788
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>5.608.333</u>	<u>5.858.443</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.608.333</u>	<u>5.858.443</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>1.587</u>	<u>27.025</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.587</u>	<u>27.025</u>
	Aktiver i alt	<u>5.609.920</u>	<u>5.885.468</u>

Balance 31. december

Passiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
Overført resultat	-476.676	-391.814
Egenkapital i alt	523.324	608.186
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	227.329	221.326
Hensatte forpligtelser i alt	227.329	221.326
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	2.252.740	2.413.834
Gæld til pengeinstitutter	952.095	1.036.571
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.204.835	3.450.405
4 Gældsforpligtelser	244.244	238.999
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.124.143	1.056.242
Gæld til selskabsdeltager	132.553	128.641
Anden gæld	138.492	121.669
Periodeafgrænsningsposter	0	45.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.654.432	1.605.551
Gældsforpligtelser i alt	4.859.267	5.055.956
Passiver i alt	5.609.920	5.885.468
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Noter

1. Hovedaktivitet

Selskabets formål er at erhverve og drive ejendommen Stationsvej 2-4, Filskov, 7200 Grindsted, samt at forestå udlejning af ejendommen til købmandsbutik samt dermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	31.687	31.161
Andre rentekomkostninger	<u>118.634</u>	<u>128.591</u>
	<u>150.321</u>	<u>159.752</u>

3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	<u>5.436.750</u>	<u>1.513.746</u>
Kostpris ultimo	<u>5.436.750</u>	<u>1.513.746</u>
Af- og nedskrivninger primo	436.095	655.958
Årets afskrivninger	<u>98.735</u>	<u>151.375</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>534.830</u>	<u>807.333</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.901.920</u>	<u>706.413</u>

4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2015</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>
Gæld til realkreditinstitutter	163.244	1.614.435	2.415.984	2.575.833
Gæld til pengeinstitutter	<u>81.000</u>	<u>935.000</u>	<u>1.033.095</u>	<u>1.113.571</u>
	<u>244.244</u>	<u>2.549.435</u>	<u>3.449.079</u>	<u>3.689.404</u>

Noter

5. **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.448 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger. Selskabet har deponeret et ejerpantebrev med pant i grunde og bygninger på i alt 1.000 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Regnskabsmæssig værdi af pantsatte grunde og bygninger pr. 31. december 2015 udgør 4.902 t.kr.

Af selskabets øvrige materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 706 t.kr., skønnes 706 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

6. **Eventualposter**

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med C.A. Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.