

Jylland Detail A/S

Nørregade 7

9870 Sindal

CVR nr. 33 06 54 85

Årsrapport 2015

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/3 2016

Torben Frandsen
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hoved- og nøgletal	5
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Jylland Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 11. marts 2016

Direktion

Søren Bach Christensen
direktør

Bestyrelse

Torben Ellersgaard Basse
formand

Søren Bach Christensen

Torben Sæderup Frandsen

Henrik Hornemann

Erik Jensen

Brian Vestergaard Kamper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Jylland Detail A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jylland Detail A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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.

Aalborg, den 11. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Jylland Detail A/S Nørregade 7 9870 Sindal Telefon: 98935027 Telefax: Telefax E-mail: 07104@coop.dk CVR-nr.: 33 06 54 85 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 1. juli 2010 Hjemsted: Hjørring
Bogføring	COOP Koncerøkonomi
Bestyrelse	Torben Ellersgaard Basse, formand Søren Bach Christensen Torben Sæderup Frandsen Henrik Hornemann Erik Jensen Brian Vestergaard Kamper
Direktion	Søren Bach Christensen, direktør
Revision	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV
Pengeinstitut	Nordjyske Bank, Sindal Afd. Nørregade 2 9870 Sindal Sparekassen Vendsyssel Nørre Torv 11 9870 Sindal

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 441.310, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.448.017.

Selskabets aktionærkreds har efter regnskabsåret besluttet at udvide aktiekapitalen med t.kr. 2.000 ved nytegning. Herudover har 2 aktionærer ydet rentefrie lån for t.kr. 450, der først skal afdrages om 5 år. Selskabets likviditetsbehov forventes herefter af være tilstrækkelig til de kommende års drift og planlagte investeringer

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	4.343	4.617	4.607	5.071	7.312
Resultat før af- og nedskrivninger	317	465	284	352	313
Resultat før finansielle poster	-43	80	-101	-25	-58
Resultat af finansielle poster	-398	-430	-444	-360	-372
Årets resultat	-441	-350	-748	-290	-323
Balance					
Balancesum	14.291	14.325	14.745	17.143	15.928
Egenkapital	1.448	1.889	2.240	2.988	3.277
Nøgletal					
Soliditetsgrad	10,1%	13,2%	15,2%	17,4%	20,6%
Forrentning af egenkapital	-26,4%	-17,0%	-28,6%	-9,3%	-19,7%

Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jylland Detail A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af medlemsbonus og rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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 af årets resultat

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal:

Soliditetsgrad

$\text{Egenkapital ultimo} \times 100 / \text{Samlede aktiver ultimo}$

Forrentning af egenkapital

$\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100 / \text{Gennemsnitlig egenkapital}$

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		4.342.854	4.617.274
Personaleomkostninger	1	-4.025.358	-4.152.267
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-360.729</u>	<u>-384.800</u>
Resultat før finansielle poster		-43.233	80.207
Finansielle indtægter	3	1.473	825
Finansielle omkostninger	4	<u>-399.550</u>	<u>-431.203</u>
Resultat før skat		-441.310	-350.171
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-441.310</u>	<u>-350.171</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-441.310</u>	<u>-350.171</u>
		<u>-441.310</u>	<u>-350.171</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		10.535.800	10.745.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>44.649</u>	<u>195.378</u>
		<u>10.580.449</u>	<u>10.941.178</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>113.612</u>	<u>78.331</u>
		<u>113.612</u>	<u>78.331</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.694.061</u>	<u>11.019.509</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>2.650.676</u>	<u>2.498.493</u>
		<u>2.650.676</u>	<u>2.498.493</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		252.906	233.184
Andre tilgodehavender		<u>415.199</u>	<u>298.786</u>
		<u>668.105</u>	<u>531.970</u>
Likvide beholdninger		<u>278.059</u>	<u>274.534</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.596.840</u>	<u>3.304.997</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>14.290.901</u></u>	<u><u>14.324.506</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		3.600.000	3.600.000
Overført resultat		<u>-2.151.983</u>	<u>-1.710.670</u>
Egenkapital i alt		<u>1.448.017</u>	<u>1.889.330</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		6.552.137	6.912.709
Kreditinstitutter		<u>936.029</u>	<u>1.228.529</u>
		<u>7.488.166</u>	<u>8.141.238</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		614.000	614.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.235.582	2.254.852
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		600.000	500.000
Anden gæld		<u>905.136</u>	<u>925.086</u>
		<u>5.354.718</u>	<u>4.293.938</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>12.842.884</u>	<u>12.435.176</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>14.290.901</u>	<u>14.324.506</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.396.172	3.531.596
Pensionsforsikringer	122.476	121.031
Andre omkostninger til social sikring	328.852	361.961
Andre personaleomkostninger	177.858	137.679
	<u>4.025.358</u>	<u>4.152.267</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>16</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>360.729</u>	<u>384.800</u>
	<u>360.729</u>	<u>384.800</u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	210.000	210.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>150.729</u>	<u>174.800</u>
	<u>360.729</u>	<u>384.800</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>1.473</u>	<u>825</u>
	<u>1.473</u>	<u>825</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>399.550</u>	<u>431.203</u>
	<u>399.550</u>	<u>431.203</u>
 5 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygning- er	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	11.585.800	873.999
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-687.338</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>11.585.800</u>	<u>186.661</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	840.000	678.621
Årets afskrivninger	210.000	150.729
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>-687.338</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.050.000</u>	<u>142.012</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>10.535.800</u>	<u>44.649</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	3.600.000	-1.710.673	1.889.327
Årets resultat	0	-441.310	-441.310
Egenkapital 31. december 2015	3.600.000	-2.151.983	1.448.017

Selskabskapitalen består af 3.600 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012	2011
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	3.600.000	3.600.000	3.629.857	3.615.397	600.000
Tilgang i året	0	0	0	0	3.000.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	3.600.000	3.600.000	3.629.857	3.615.397	3.600.000

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	7.292.709	6.932.137	380.000	4.979.000
Kreditinstitutter	1.462.529	1.170.029	234.000	0
	8.755.238	8.102.166	614.000	4.979.000

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Selskabet hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede foreninger solidarisk for de indgåede forpligtelser.

SKAT har indledt en sag mod COOP vedrørende eventuel tilbagebetaling af for meget modtaget afgiftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er selskabet omfattet af sagen. Sagen er endnu i sin indledende fase, og omfanget er derfor ukendt.

Selskabet er medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør t.kr. 549.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.932, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 10.536.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 12.000 i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebreve er i selskabets besiddelse.