

Hvidevarebutikken Skanderborg ApS

CVR-nr. 33367686

Danmarksvej 8

8660 Skanderborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.05.2016

Dirigent



Navn: Jesper Kruse

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	8
Ledelsesberetning	9
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse for 2015	14
Balance pr. 31.12.2015	15
Egenkapitalopgørelse for 2015	17
Noter	18

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hvidevarebutikken Skanderborg ApS
Danmarksvej 8
8660 Skanderborg

CVR-nr.: 33367686

Hjemsted: Odder

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Kruse, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Hvidevarebutikken Skanderborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odder, den 24.05.2016

Direktion

Jesper Kruse
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hvidevarebutikken Skanderborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hvidevarebutikken Skanderborg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

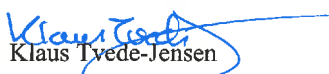
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 24.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Klaus Tyede-Jensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Salg af hårde hvidevarer, el-artikler, samt køkkener.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 413 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som meget tilfredsstillende. Der forventes positivt resultat for det kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter, nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende resourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden
maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af
aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte
anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.365.249	1.746.584
Personaleomkostninger	1	(1.577.919)	(1.277.635)
Af- og nedskrivninger	2	(168.533)	(141.757)
Driftsresultat		618.797	327.192
Andre finansielle indtægter		9.953	9.761
Andre finansielle omkostninger		(90.475)	(146.839)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		538.275	190.114
Skat af ordinært resultat	3	(124.782)	(64.694)
Årets resultat		413.493	125.420
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		413.493	125.420
		413.493	125.420

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		0	74.206
Immaterielle anlægsaktiver	4	0	74.206
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		115.764	167.369
Indretning af lejede lokaler		79.249	108.540
Materielle anlægsaktiver	5	195.013	275.909
Anlægsaktiver		195.013	350.115
Råvarer og hjælpematerialer		33.750	127.456
Fremstillede varer og handelsvarer		1.132.792	1.126.468
Varebeholdninger		1.166.542	1.253.924
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		164.502	119.057
Udskudt skat		23.878	104.588
Andre tilgodehavender		377.767	199.081
Tilgodehavender		566.147	422.726
Likvide beholdninger		179.693	127.312
Omsætningsaktiver		1.912.382	1.803.962
Aktiver		2.107.395	2.154.077

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		14.551	(398.942)
Egenkapital		<u>94.551</u>	<u>(318.942)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		548.909	622.640
Langfristede gældsforpligtelser		<u>548.909</u>	<u>622.640</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		9.724	1.483
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.103.512	1.657.268
Skyldig selskabsskat		44.072	0
Anden gæld		306.627	191.628
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.463.935</u>	<u>1.850.379</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.012.844</u>	<u>2.473.019</u>
Passiver		<u>2.107.395</u>	<u>2.154.077</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(398.942)	(318.942)
Årets resultat	0	413.493	413.493
Egenkapital ultimo	80.000	14.551	94.551

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.454.003	1.175.394
Pensioner	104.456	82.572
Andre omkostninger til social sikring	19.460	19.669
	<u>1.577.919</u>	<u>1.277.635</u>
	2015 kr.	2014 kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	74.206	74.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	94.327	67.757
	<u>168.533</u>	<u>141.757</u>
	2015 kr.	2014 kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	44.072	0
Ændring af udskudt skat	80.710	49.113
Effekt af ændrede skattesatser	0	15.581
	<u>124.782</u>	<u>64.694</u>
		Goodwill kr.
4. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		370.000
Kostpris ultimo		<u>370.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		(295.794)
Årets afskrivninger		(74.206)
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(370.000)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	320.143	146.455
Tilgange	13.431	0
Kostpris ultimo	333.574	146.455
Af- og nedskrivninger primo	(152.774)	(37.915)
Årets afskrivninger	(65.036)	(29.291)
Af- og nedskrivninger ultimo	(217.810)	(67.206)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	115.764	79.249

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser vedrørende biler for samlet på i alt 201 t.kr. eks. moms.

Heraf består forpligtelsen ud over de løbende leasingydelser på 98 t.kr. af en anvisningspligt på 55 t.kr. med udløb 01.11.2018 og en anvisningspligt på 48 t.kr. ved udløb 01.02.2016.

Selskabet har selskabet en lejeforpligtelse på i alt 334 t.kr., vedrørende selskabets lokaler, uopsigeligheden løber frem til 2016 hvorefter lejemålet kan opsiges med 6. måneders varsel.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JWP ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstsatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Skousen online Service er der stillet virksomhedspant på i alt nominelt kr. 1.500 t.kr.

Virksomhedspantet omfatter de til virksomheden tilhørende aktiver bestående af:

Varelager 1.167 t.kr., Tilgodehavender fra salg 155 t.kr, samt materielle anlægsaktiver på 195 t.kr.