

*Postgaarden Ribe ApS
Nederdammen 36
6760 Ribe*

CVR-nr: 33 49 85 35

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2017*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2018

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Postgaarden Ribe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 10. februar 2018

Direktion

Jens L. Hensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Dirigent

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Postgaarden Ribe ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Postgaarden Ribe ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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 vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haderslev, den 20. februar 2018

Revisionskontoret

CVR-nr.: 69885055

Annette B. Nielsen
Registreret revisor
mne3154

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Postgaarden Ribe ApS
Nederdammen 36
6760 Ribe

CVR-nr.: 33 49 85 35
Stiftet: 11. februar 2011
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens L. Hensen

Pengeinstitut

Frøs Herreds Sparekasse
Saltgade 24
6760 Ribe

Ejerforhold

Kapitalejer med mere end 5% af kapitalen eller 5% af stemmerne
Jens Hensen Holding ApS, Nederdammen 36, 6760 Ribe

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive detailhandel med specialiteter indenfor brød, øl, vin og kaffe, samt dermed beslægtet virksomhed og drift af cafe.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på kr. 4.951 mod et overskud på kr. 125.991 i 2016.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Jeg forventer, at dette vil ske. Jeg henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret ved egen indtjening inden udgangen af regnskabsåret 2018.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Postgaarden Ribe ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske dattervirksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Jens Hensen Holding ApS. Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

Restværdier er fastsat til 0 kr.	<u>Brugstid</u>
Driftsmateriel og inventar	3-8 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	807.970	898
2 Personalemkostninger	729.935-	690-
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	34.715-	23-
DRIFTSRESULTAT	43.320	185
Finansielle indtægter	8.155	4
Finansielle omkostninger	55.213-	31-
RESULTAT FØR SKAT	3.738-	158
Skat af årets resultat	1.213-	32-
ÅRETS RESULTAT	4.951-	126
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	4.951-	126
DISPONERET I ALT	4.951-	126

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
 AKTIVER

	2017	2016 kr. 1000
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	53.583	58
3 Indretning af lejede lokaler.....	22.525	28
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	76.108	86
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	76.108	86
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	218.829	158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	50.020	47
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	234.401	182
Andre tilgodehavender	1.357	2
Udskudt skatteaktiv	19.011	20
Periodeafgrænsningsposter.....	19.120	24
Likvide beholdninger	4.371	4
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	547.109	437
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	623.217	523
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat	44.918-	40-
4 EGENKAPITAL	35.082	40
Frøs Herreds Sparekasse - anlægslån	14.922	56
5 Langfristede gældsforpligtelser.....	14.922	56
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	65.000	86
Frøs Herreds Sparekasse - driftskonto.....	195.671	26
Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.537	82
Anden gæld	215.262	217
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	31.743	16
Kortfristede gældsforpligtelser	573.213	427
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	588.135	483
PASSIVER.....	623.217	523

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

NOTER

2016
2017 kr. 1000

1 Usikkerhed om fortsat drift

Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Årets resultat udviser et lille underskud i 2017. Der er igangsat/forsættes med aktiviteter, hvorved det forventes, at resultatet for det kommende regnskabsår også vil kunne realiseres med en overskudsgivende drift.

Ledelsen forventer at have tilstrækkelige likviditet til at gennemføre driften i det kommende år.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	705.507	668
Andre omkostninger til social sikring	24.428	22
Personaleomkostninger i alt	<u>729.935</u>	<u>690</u>

- heraf vederlag til ledelsen kr. 0

Selskabet har i gennemsnit beskæftiget 2 medarbejder regnskabsåret, hvilket er uændret i forhold til 2016.

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo	246.154	56.249
Tilgang i årets løb	24.828	0
Kostpris 31. december 2017	<u>270.982</u>	<u>56.249</u>
Af-/nedskrivninger, primo	188.309-	28.099-
Årets af-/nedskrivninger	29.090-	5.625-
Af-/nedskrivninger 31. december 2017	<u>217.399-</u>	<u>33.724-</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>53.583</u>	<u>22.525</u>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat	39.967-	4.951-	44.918-
	<u>40.033</u>	<u>4.951-</u>	<u>35.082</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	142.022	79.922	65.000	0
	<u>142.022</u>	<u>79.922</u>	<u>65.000</u>	<u>0</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Operationelle leasingforpligtelser - Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler. Restløbetid er 17 måneder med en samlet restbeløb på kr. 30.550.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jens Hensen Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2017 0 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

8 Nærtstående parter

Med søsterselskabet Hensen Ejendomme ApS er indgået huslejekontrakt - huslejen udgør kr. 288.000 - hvilket må anses for normale markedsvilkår p.t.