

*Postgaarden Ribe ApS  
Nederdammen 36  
6760 Ribe*

*CVR-nr: 33 49 85 35*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(5. regnskabsår)*

*Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2016*

\_\_\_\_\_  
*Dirigent*

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Postgaarden Ribe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 19. februar 2016

### **Direktion**

Jens L. Hensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

### **Til kapitalejerne af Postgaarden Ribe ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Postgaarden Ribe ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

**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 perioden 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

**Supplerende oplysninger**

**Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt hele selskabskapitalen og som følge heraf er selskabets likviditet anstrengt. Det er således en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der skabes positive driftsresultater fremadrettet eller der tilføres likviditet på anden måde. Vi henviser til selskabets redegørelse herom i note 1.

Haderslev, den 29. februar 2016

Revisionskontoret

CVR-nr.: 69885055

Annette B. Nielsen

Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Postgaarden Ribe ApS

Nederdammen 36

6760 Ribe

CVR-nr.: 33 49 85 35

Stiftet: 11. februar 2011

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Jens L. Hensen

**Pengeinstitut**

Frøs Herreds Sparekasse

Saltgade 24

6760 Ribe

**Revisor**

Revisionskontoret

Storegade 25 1. tv

6100 Haderslev

**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 er et underskud på kr. 3.736.

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.

### **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 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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”.



## 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.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### **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 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 administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealisationsevnen 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 2015

	2015	2014 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>917.166</b>	<b>891</b>
2 Personaleomkostninger .....	852.899-	825-
3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver .....	24.928-	32-
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>39.339</b>	<b>34</b>
Finansielle indtægter .....	100	0
Finansielle omkostninger .....	39.449-	43-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>10-</b>	<b>9-</b>
4 Skat af årets resultat .....	3.726-	2
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>3.736-</b>	<b>7-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	3.736-	7-
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>3.736-</b>	<b>7-</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014 kr. 1000
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	57.814	76
5 Indretning af lejede lokaler.....	33.775	39
	<hr/>	<hr/>
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>91.589</b>	<b>115</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>91.589</b>	<b>115</b>
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger .....	195.402	179
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	44.374	30
Andre tilgodehavender .....	759	0
6 Udskudt skatteaktiv .....	52.362	56
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	34.668	13
Periodeafgrænsningsposter.....	13.232	10
Likvide beholdninger .....	6.261	20
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>347.058</b>	<b>308</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>438.647</b>	<b>423</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat .....	165.958-	162-
<b>8 EGENKAPITAL .....</b>	<b>85.958-</b>	<b>82-</b>
Frøs Herreds Sparekasse - anlægslån .....	143.352	27
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>143.352</b>	<b>27</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	54.000	69
Frøs Herreds Sparekasse - driftskonto.....	18.648	71
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	101.088	111
Anden gæld .....	204.233	140
10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.284	87
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>381.253</b>	<b>478</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>524.605</b>	<b>505</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>438.647</b>	<b>423</b>
11 Eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		

## NOTER

	2015	2014 kr. 1000
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
<p>Årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift. Årets resultat udviser et underskud på kr. 3.736. Der er igangsat aktiviteter, hvorved det forventes, at resultatet for det kommende regnskabsår vil kunne realiseres med en overskudsgivende drift.</p> <p>Ledelsen forventer at have tilstrækkelige likviditet til at gennemføre driften i det kommende år, om end likviditeten i visse perioder vil være meget stram.</p>		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	823.650	800
Andre omkostninger til social sikring .....	29.249	25
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>852.899</b>	<b>825</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver</b>		
Driftsmateriel og inventar .....	19.303	26
Indretning af lejede lokaler.....	5.625	6
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>24.928</b>	<b>32</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat.....	82	2-
Nedskrivning skatteaktiv .....	3.644	0
<b>Skat af årets resultat i alt.....</b>	<b>3.726</b>	<b>2-</b>

NOTER

		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo.....		226.834	56.249
Kostpris 31. december 2015		226.834	56.249
Af-/nedskrivninger, primo.....		149.717-	16.849-
Årets af-/nedskrivninger.....		19.303-	5.625-
Af-/nedskrivninger 31. december 2015		169.020-	22.474-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>57.814</b>	<b>33.775</b>
	Skattemæssig værdi	Regnskabs- mæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>6 Udskudt skatteaktiv</b>			
Materielle anlægsaktiver .....	64.148	91.589	27.441-
Omsætningsaktiver.....	294.696	294.696	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	143.352-	143.352-	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....	381.253-	381.253-	0
Skattemæssige underskud .....	250.259	0	250.259
	<b>84.498</b>	<b>138.320-</b>	<b>222.818</b>
<b>Udskudt skatteaktiv .....</b>			<b>52.362</b>
		2015	2014 kr. 1000
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>			
Tilgodehavender hos Jens Hensen Holding ApS .....		12.653	13
Tilgodehavender hos Hensen Ejendomme ApS .....		22.015	0
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>		<b>34.668</b>	<b>13</b>
Tilgodehavende er forrentet i henhold til gældende lovgivning			

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>8 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat .....	162.222-	3.736-	165.958-
	<u>82.222-</u>	<u>3.736-</u>	<u>85.958-</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5år
<b>9 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter .....	95.975	197.352	54.000	0
	<u>95.975</u>	<u>197.352</u>	<u>54.000</u>	<u>0</u>

	2015	2014 kr. 1000
<b>10 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Gæld til Hensen Ejendomme Aps .....	0	86
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	3.284	1
<b>Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse i alt.....</b>	<u><b>3.284</b></u>	<u><b>87</b></u>

Gælden er forrentet i henhold til gældende lovgivning

**11 Eventualposter mv.**

Ingen

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen



NOTER

2015 2014  
kr. 1000

**13 Nærtstående parter**

Bestemmende indflydelse:

Jens Hensen Holding ApS – hovedanpartshaver.

Transaktioner - der har i indeværende år ikke været transaktioner med hovedanpartshaver.

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