

Detail Nord A/S

Godthåbsvej 12

9230 Svenstrup J

CVR nr. 33 74 57 45

Årsrapport 2015

(105. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 13/4 2016

Jens Christian Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
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 Detail Nord 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.

Svenstrup, den 10. marts 2016

Direktion

Henrik Gade Johansen
direktør

Bestyrelse

Jens Christian Sørensen
formand

Henrik Gade Johansen

Henrik Stenbro Ramlov

Palle Strande

Morten Melin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Detail Nord A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Detail Nord 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.

Holstebro, den 10. marts 2016

RSM plus P/S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	<p>Detail Nord A/S Godthåbsvej 12 9230 Svenstrup J</p> <p>E-mail: 07287@coop.dk</p> <p>CVR-nr.: 33 74 57 45 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 10. maj 2011 Hjemsted: Aalborg</p>
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	<p>Jens Christian Sørensen, formand Henrik Gade Johansen Henrik Stenbro Ramlov Palle Strande Morten Melin</p>
Direktion	Henrik Gade Johansen, direktør
Revision	<p>RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Sletten 45 7500 Holstebro</p>
Pengeinstitut	Spar Nord Bank A/S
Generalforsamling	<p>Ordinær generalforsamling afholdes x. xxxx 2016, kl. 15.00 på selskabets adresse.</p> <p>Dagsorden</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Valg af ordstyrer. 2. Bestyrelsens beretning og orientering om fremtidsplaner. 3. Godkendelse af årsrapport, herunder bestyrelsens meddelelse om anvendelse af årets resultatdisponering. 4. Forslag fra bestyrelsen. 5. Indkomne forslag. 6. Valg af medlemmer til bestyrelsen og 1 suppleant. På valg er: XXX og XXX Valg af suppleant. På valg er: XXX 7. Eventuelt.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 152.376, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 852.542.

Kapitalberedskabet

Det er ledelsens forventning, at selskabets drift igen i 2016 vil bidrage med positiv likviditet.

Selskabets aktionærer har kautioneret for den langfristede gæld, hvorfor de vil understøtte afdragsforpligtelserne.

Ledelsen aflægger på den baggrund årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Detail Nord A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

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 eksklusiv 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 eksklusiv 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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer 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

Materielle anlægsaktiver 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Andre værdipapirer og kapitalandele, 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.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 indeværende 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		14.308.360	13.398.028
Andre driftsindtægter		49.403	3.744
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		-10.548.274	-9.969.647
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.518.649</u>	<u>-1.454.027</u>
Bruttoresultat		2.290.840	1.978.098
Personaleomkostninger	1	-1.779.478	-1.742.985
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-274.606</u>	<u>-362.566</u>
Resultat før finansielle poster		236.756	-127.453
Finansielle indtægter		6.730	3.806
Finansielle omkostninger		<u>-91.110</u>	<u>-129.136</u>
Resultat før skat		152.376	-252.783
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>152.376</u>	<u>-252.783</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>152.376</u>	<u>-252.783</u>
		<u>152.376</u>	<u>-252.783</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		680.290	922.505
Indretning af lejede lokaler		<u>87.600</u>	<u>101.432</u>
		<u>767.890</u>	<u>1.023.937</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>28.484</u>	<u>21.785</u>
		<u>28.484</u>	<u>21.785</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>796.374</u>	<u>1.045.722</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>874.098</u>	<u>952.260</u>
		<u>874.098</u>	<u>952.260</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		168.890	148.198
Andre tilgodehavender		<u>394.265</u>	<u>334.533</u>
		<u>563.155</u>	<u>482.731</u>
Likvide beholdninger		<u>104.650</u>	<u>151.095</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.541.903</u>	<u>1.586.086</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.338.277</u></u>	<u><u>2.631.808</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		600.000	638.323
Overført resultat		<u>-1.452.542</u>	<u>-1.604.918</u>
Egenkapital i alt		<u>-852.542</u>	<u>-966.595</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kreditinstitutter		<u>2.200.000</u>	<u>2.700.000</u>
		<u>2.200.000</u>	<u>2.700.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	5		
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		300.000	300.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		302.588	351.566
Anden gæld		381.536	246.837
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.695</u>	<u>0</u>
		<u>990.819</u>	<u>898.403</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.190.819</u>	<u>3.598.403</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.338.277</u>	<u>2.631.808</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)			
Eventualposter mv.	6		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.567.786	1.528.407
Pensionsforsikringer	96.499	76.800
Andre omkostninger til social sikring	69.292	89.183
Andre personaleomkostninger	<u>45.901</u>	<u>48.595</u>
	<u>1.779.478</u>	<u>1.742.985</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>
2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>274.606</u>	<u>362.566</u>
	<u>274.606</u>	<u>362.566</u>
der fordeler sig således:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	260.775	348.735
Indretning af lejede lokaler	<u>13.831</u>	<u>13.831</u>
	<u>274.606</u>	<u>362.566</u>

Noter til årsregnskabet

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	1.829.081	138.315
Tilgang i årets løb	18.561	0
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	-400.000	0
Kostpris 31. december 2015	<u>1.447.642</u>	<u>138.315</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	906.578	36.884
Årets afskrivninger	260.774	13.831
Tilbageført fuldt afskrevne aktiver	-400.000	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>767.352</u>	<u>50.715</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>680.290</u>	<u>87.600</u>

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	638.323	-1.604.918	-966.595
Kontant kapitalforhøjelse	7.001	0	7.001
Kontant kapitalnedsættelse	-45.324	0	-45.324
Årets resultat	0	152.376	152.376
Egenkapital 31. december 2015	<u>600.000</u>	<u>-1.452.542</u>	<u>-852.542</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.	2013 kr.	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	638.323	627.940	600.000	500.000	0
Tilgang i året	7.001	10.383	27.940	100.000	500.000
Afgang i året	-45.324	0	0	0	0
Selskabskapital 31. december 2015	<u>600.000</u>	<u>638.323</u>	<u>627.940</u>	<u>600.000</u>	<u>500.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>
	<u>3.000.000</u>	<u>2.500.000</u>	<u>300.000</u>	<u>0</u>

6 Eventualposter mv.

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kilde-skat. 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 af-giftsgodtgørelse. Som følge af fællesregistreringen er foreningen 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 kr. 286.167.

Selskabet har en udskudt skat skatteaktiv på kr. 321.434, som ikke er indregnet i årsregnskabet.