

ERHVERVSSTYRELSEN

Rødding Detail ApS

c/o SuperBrugsen Erritsø

Erritsø Bygade 109 - Erritsø

7000 Fredericia

CVR nr. 34 80 47 96

Årsrapport 2015

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 19/5 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Rødding Detail ApS.

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.

Fredericia, den 19. maj 2016

Direktion



Karl Jørgensen

Bestyrelse



Jan Lundsgaard
formand



Erling Nissen



Kim Japp



Rene Hansen



Claus Ludvig Jørgensen



Kenn K. Karlsen



Bent Skau



Jesper Thomsen



Allan Knudsen



Karl Roesen Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Rødding Detail ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rødding Detail ApS 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne for at fortsætte driften.

Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, hvorvidt en afhændelse af aktiviteten kan realiseres. Det er ledelsens vurdering, at en afhændelse er realistisk, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Samtidig er det i denne sammenhæng ledelsens vurdering, at de bogførte værdier af selskabets aktiver mindst svarer til handelsværdien.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Kolding, den 19. maj 2016

RSM Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68



Marianne Christoffersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Rødning Detail ApS c/o SuperBrugsen Erritsø Erritsø Bygade 109 - Erritsø 7000 Fredericia E-mail: 03550@coop.dk CVR-nr.: 34 80 47 96 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Fredericia kommune
Bogføring	COOP Koncernøkonomi
Bestyrelse	Jan Lundsgaard, formand Erling Nissen Kim Japp Rene Hansen Claus Ludvig Jørgensen Kenn K. Karlsen Bent Skau Jesper Thomsen Allan Knudsen Karl Roesen Jørgensen
Direktion	Karl Jørgensen
Revision	RSM Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Kokholm 1B 6000 Kolding
Pengeinstitut	Frøs Herreds Sparekasse Frøsvej 1 6630 Rødning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af dagligvarebutik

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 2.443.085, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.734.572.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

De nuværende ejere overtog i 2012 en nødlidende dagligvarebutik med henblik på at gøre den til en sund forretning og sikre, at der fortsat ville være en dagligvarebutik i centrum af Rødding. Med det nuværende setup har det desværre været umuligt at skabe en rentabel drift. Butikken lukkede derfor pr. juni 2015, og driftsmidler og varelager blev solgt.

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ, men efter balancedagen har moderselskabet ydet et tilskud til selskabet på 1,9 mio. kr. hvorefter egenkapitalen er reetableret.

Som følge af ophør af dagligvareaktiviteten, forsøges det at afhænde ejendommen eller alternativt at leje den ud. Afhængigt af udfaldet heraf, kan der være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at et salg eller udlejning er realistisk, og ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rødding Detail ApS 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.

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

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

Vareforbrug

Vareforbrug 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 og amortisering af realkreditlån m.v..

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger 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
Produktionsbygninger	20-40 år	33 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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 acontoskatte.

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.

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 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		14.050.193	27.357.044
Andre driftsindtægter		50.098	56.838
Vareforbrug		-11.022.160	-20.674.775
Andre eksterne omkostninger		<u>-1.740.860</u>	<u>-2.851.432</u>
Bruttoresultat		1.337.271	3.887.675
Personaleomkostninger	2	<u>-2.764.638</u>	<u>-4.062.057</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.427.367	-174.382
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	<u>-1.462.351</u>	<u>-424.721</u>
Resultat før finansielle poster		-2.889.718	-599.103
Finansielle indtægter		542	832
Finansielle omkostninger	4	<u>-171.002</u>	<u>-155.395</u>
Resultat før skat		-3.060.178	-753.666
Skat af årets resultat		<u>617.093</u>	<u>185.036</u>
Årets resultat		<u>-2.443.085</u>	<u>-568.630</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-2.443.085</u>	<u>-568.630</u>
		<u>-2.443.085</u>	<u>-568.630</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Grunde og bygninger		3.995.000	4.450.898
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	1.229.054
		<u>3.995.000</u>	<u>5.679.952</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		133.856	120.178
		<u>133.856</u>	<u>120.178</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.128.856</u>	<u>5.800.130</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		0	2.460.704
		<u>0</u>	<u>2.460.704</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	136.191
Andre tilgodehavender		124.994	174.417
Tilgode hos leverandører		113.120	0
Udskudt skatteaktiv		286.591	162.533
Selskabsskat		290.283	0
		<u>814.988</u>	<u>473.141</u>
Likvide beholdninger		<u>41.716</u>	<u>50.424</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>856.704</u>	<u>2.984.269</u>
AKTIVER I ALT		<u>4.985.560</u>	<u>8.784.399</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-1.814.572</u>	<u>-571.487</u>
Egenkapital i alt		<u>-1.734.572</u>	<u>-491.487</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
	7		
Gæld til realkreditinstitutter		<u>3.381.138</u>	<u>3.527.353</u>
		<u>3.381.138</u>	<u>3.527.353</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
	7		
Kortfristet del af langfristet gæld		145.000	144.376
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	2.643.583
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.966.944	2.158.311
Anden gæld		<u>227.050</u>	<u>802.263</u>
		<u>3.338.994</u>	<u>5.748.533</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.720.132</u>	<u>9.275.886</u>
PASSIVER I ALT			
		<u>4.985.560</u>	<u>8.784.399</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ, men efter balancedagen har moderselskabet ydet et tilskud til selskabet på 1,9 mio. kr. hvorefter egenkapitalen er reetableret.

Selskabets ledelse har afhændet aktiviteten vedrørende dagligvarehandel. Selskabet forsøger at afhænde eller udleje ejendommen. Afhængigt af udfaldet heraf, kan der være usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at et salg er realistisk, og ledelsen aflægger derfor årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Det er på baggrund af ovenstående ledelsens vurdering, at den samlede bogførte værdi af selskabets aktiver pr. 31. december 2015 mindst svarer til salgsværdien.

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og vederlag	2.429.223	3.494.094
Pensionsforsikringer	70.970	151.752
Andre omkostninger til social sikring	164.917	270.347
Andre personaleomkostninger	99.528	145.864
	<u>2.764.638</u>	<u>4.062.057</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>12</u>
3 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	738.207	424.721
Gevinst og tab ved afhændelse	724.144	0
	<u>1.462.351</u>	<u>424.721</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	86.405	72.331
Andre finansielle omkostninger	84.597	83.064
	<u>171.002</u>	<u>155.395</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	4.610.898	1.906.345
Afgang i årets løb	0	-1.906.345
Kostpris 31. december 2015	4.610.898	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	160.000	677.291
Årets afskrivninger	455.898	282.309
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-959.600
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	615.898	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	3.995.000	0

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	80.000	-571.487	-491.487
Tilskud moderselskab	0	1.200.000	1.200.000
Årets resultat	0	-2.443.085	-2.443.085
Egenkapital 31. december 2015	80.000	-1.814.572	-1.734.572

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Langfristet gæld

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	3.671.730	3.526.138	145.000	2.823.978
	3.671.730	3.526.138	145.000	2.823.978

8 Eventualposter m.v.

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger vedrørende moms, energifgifter og kildeskat. Foreningen hæfter sammen med øvrige fællesregistrerede virksomheder 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 sambeskattet med moderselskabet Region Syd Detail A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.526 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.995.