

Punkt 1, Handelsselskabet OV ApS

Frederikshavnsvej 91, 9800 Hjørring
CVR-nr. 35 39 57 41

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 30.05.16

Helene Majgaard Skade
Dirigent

| | |
|-------------------------------------|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 - 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 - 15 |
| Noter | 16 - 18 |

Selskabet

Punkt 1, Handelsselskabet OV ApS
Frederikshavnsvej 91
9800 Hjørring
Telefon: 98 91 13 33
Telefax: 98 92 13 33
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 35 39 57 41

Direktion

Helene Majgaard Skade

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Punkt 1, Handelsselskabet OV ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 10. maj 2016

Direktionen

Helene Majgaard Skade

Til kapitalejeren i Punkt 1, Handelsselskabet OV ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Punkt 1, Handelsselskabet OV ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har tabt hele egenkapitalen, men ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet er pr. 31.03.16 udtrådt af Punkt 1 kædesamarbejdet og fortsætter herefter i indkøbsforeningen Hvidt og Frit. Skiftet forventes at have en væsentlig positiv indvirkning på den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Der er endvidere tilvejebragt kreditfaciliteter for det kommende år på niveau med de på statusdagen gældende. Ledelsen skønner på dette grundlag, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at gennemføre driften det førstkommande år, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerhederne og valget af regnskabsprincip.

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.

Hjørring, den 10. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i handel med hårde hvidevarer, el-artikler og køkkeninventar og dermed beslægtede varer

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -221.428 mod DKK 6.287 for tiden 05.07.13 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -135.141.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet er pr. 31.03.16 udtrådt af Punkt 1 kædesamarbejdet og fortsætter herefter i indkøbsforeningen Hvidt og Frit. Skiftet forventes at have en væsentlig positiv indvirkning på den fremtidige indtjening.

Efter regnskabsårets afslutning er der i øvrigt ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, men ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet er, jf. ovenfor, pr. 31.03.16 udtrådt af Punkt 1 kædesamarbejdet og fortsætter herefter i indkøbsforeningen Hvidt og Frit. Skiftet forventes at have en væsentlig positiv indvirkning på den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Der er endvidere tilvejebragt kreditfaciliteter for det kommende år på niveau med de på statusdagen gældende. Ledelsen skønner på dette grundlag, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at gennemføre driften det førstkommende år, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | | 05.07.13 |
|---|------------------|------------------|
| | 2015 | 31.12.14 |
| Note | DKK | DKK |
| Bruttofortjeneste | 1.099.558 | 2.266.820 |
| 2 Personaleomkostninger | -1.228.623 | -2.088.018 |
| Resultat før af- og nedskrivninger | -129.065 | 178.802 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -94.467 | -121.745 |
| Resultat af primær drift | -223.532 | 57.057 |
| Andre finansielle indtægter | 75.521 | 117.593 |
| Andre finansielle omkostninger | -83.427 | -158.353 |
| Finansielle poster i alt | -7.906 | -40.760 |
| Resultat før skat | -231.438 | 16.297 |
| Skat af årets resultat | 10.010 | -10.010 |
| Årets resultat | -221.428 | 6.287 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -221.428 | 6.287 |
| I alt | -221.428 | 6.287 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|----------------|---|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 94.081 | 133.548 |
| 3 | Materielle anlægsaktiver i alt | 94.081 | 133.548 |
| | Anlægsaktiver i alt | 94.081 | 133.548 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 1.367.007 | 734.499 |
| | Varebeholdninger i alt | 1.367.007 | 734.499 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 295.078 | 580.062 |
| | Andre tilgodehavender | 57.041 | 946.458 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 6.777 | 45.221 |
| | Tilgodehavender i alt | 358.896 | 1.571.741 |
| | Likvide beholdninger | 3.933 | 12.031 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 1.729.836 | 2.318.271 |
| | Aktiver i alt | 1.823.917 | 2.451.819 |

| PASSIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| | Overført resultat | -215.141 | 6.287 |
| 4 | Egenkapital i alt | -135.141 | 86.287 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 0 | 10.010 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 10.010 |
| | Anden gæld | 0 | 10.416 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 0 | 10.416 |
| 5 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 10.412 | 12.500 |
| | Gæld til kreditinstitutter | 1.257.190 | 1.221.296 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 462.767 | 902.960 |
| | Anden gæld | 228.689 | 208.350 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.959.058 | 2.345.106 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.959.058 | 2.355.522 |
| | Passiver i alt | 1.823.917 | 2.451.819 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 | 0 |

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, men ledelsen forventer, at selskabet kan reetablere kapitalen gennem fremtidig indtjening. Selskabet er pr. 31.03.16 udtrådt af Punkt 1 kædesamarbejdet og fortsætter herefter i indkøbsforeningen Hvidt og Frit. Skiftet forventes at have en væsentlig positiv indvirkning på den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således et positivt resultat for det kommende regnskabsår. Der er endvidere tilvejebragt kreditfaciliteter for det kommende år på niveau med de på statusdagen gældende. Ledelsen skønner på dette grundlag, at selskabet har et tilstrækkeligt kapitalberedskab til at gennemføre driften det førstkommende år, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

| | |
|------|----------|
| | 05.07.13 |
| 2015 | 31.12.14 |
| DKK | DKK |

2. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|-----------|-----------|
| Lønninger | 1.071.070 | 1.844.285 |
| Pensioner | 125.866 | 175.964 |
| Andre omkostninger til social sikring | 17.760 | 35.294 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 13.927 | 32.475 |
| I alt | 1.228.623 | 2.088.018 |

3. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris pr. 31.12.14 | 255.293 |
| Tilgang i året | 55.000 |
| Afgang i året | -30.000 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 280.293 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14 | 121.745 |
| Afskrivninger i året | 85.245 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | -20.778 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15 | 186.212 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 94.081 |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 05.07.13 - 31.12.14</i> | | |
| Kapitalforhøjelse | 80.000 | 0 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 6.287 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 80.000 | 6.287 |
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i> | | |
| Saldo pr. 01.01.15 | 80.000 | 6.287 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -221.428 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 80.000 | -215.141 |

5. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.15 | Gæld i alt 31.12.14 |
|-------------|---------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 10.412 | 0 | 10.412 | 22.916 |
| I alt | 10.412 | 0 | 10.412 | 22.916 |

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 1.257 er der givet virksomhedspant t.DKK 1.650 omfattende goodwill, immaterielle rettigheder, tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varelager, andre anlæg, driftsmateriel og inventar. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 1.756.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt, som er uopsigelig frem til 31.12.17. Årlig leje udgør for 2016 t.DKK 347 og fra 2017 og frem t.DKK 433.