

Min Købmand Silkeborg ApS

Lyngbygade 108, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 65 58 67

Årsrapport for 2015/16

3. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. november 2016

Jesper Rasmussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Min Købmand Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 17. november 2016

Direktionen

Jesper Rasmussen

Agnete Rasmussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Min Købmand Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Min Købmand Silkeborg ApS for regnskabsåret 2015/16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 revisors 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.

Herning, den 17. november 2016

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jakob Korshøj

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Min Købmand Silkeborg ApS Lyngbygade 108 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 35 65 58 67
	Stiftet: 5. februar 2014
	Hjemstedskommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktionen	Jesper Rasmussen Agnete Rasmussen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive detailhandel som "Min Købmand" i Silkeborg.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		2.756.719	2.837.178
Personaleomkostninger	1	-2.266.316	-2.437.870
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-112.500</u>	<u>-112.500</u>
Resultat af primær drift		377.903	286.808
Finansielle indtægter	2	48.016	22.594
Andre finansielle omkostninger		<u>-559</u>	<u>-3.729</u>
Resultat før skat		425.360	305.673
Skat af årets resultat	3	<u>-93.575</u>	<u>-72.962</u>
Årets resultat		<u>331.785</u>	<u>232.711</u>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		800.000	500.000
Overført resultat		<u>-468.215</u>	<u>-267.289</u>
		<u>331.785</u>	<u>232.711</u>

Balance pr. 30. september

Aktiver	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill	125.000	187.500
Immaterielle anlægsaktiver	125.000	187.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	150.000
Materielle anlægsaktiver	100.000	150.000
Andre tilgodehavender	109.103	108.604
Finansielle anlægsaktiver	109.103	108.604
Anlægsaktiver	334.103	446.104
Fremstillede varer og handelsvarer	526.151	474.590
Varebeholdninger	526.151	474.590
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.182	18.641
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	810.116	477.966
Andre tilgodehavender	69.736	57.002
Periodeafgrænsningsposter	36.038	25.732
Tilgodehavender	939.072	579.341
Likvide beholdninger	276.707	761.763
Omsætningsaktiver	1.741.930	1.815.694
Aktiver	2.076.033	2.261.798

Balance pr. 30. september

Passiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	81.512	549.727
Forslag til udbytte for regnskabsåret	800.000	500.000
Egenkapital	4 931.512	1.099.727
Hensættelse til udskudt skat	5 37.074	52.773
Hensatte forpligtelser	37.074	52.773
Kreditinstitutter	0	164.761
Leverandører af varer og tjenesteydelser	585.732	406.226
Selskabsskat	109.274	91.157
Anden gæld	412.441	447.154
Kortfristede gældsforpligtelser	1.107.447	1.109.298
Gældsforpligtelser	1.107.447	1.109.298
Passiver	2.076.033	2.261.798
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	
Eventualforpligtelser	7	

Noter til årsrapporten

	2015/16 DKK	2014/15 DKK		
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	2.101.784	2.195.998		
Pensioner	94.936	149.738		
Andre omkostninger til social sikring	51.422	53.639		
Øvrige personaleomkostninger	18.174	38.495		
	<u>2.266.316</u>	<u>2.437.870</u>		
2 Finansielle indtægter				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	40.691	12.486		
Andre finansielle indtægter	7.325	10.108		
	<u>48.016</u>	<u>22.594</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	109.274	91.157		
Regulering af udskudt skat	-15.699	-18.195		
	<u>93.575</u>	<u>72.962</u>		
4 Egenkapital				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	50.000	549.727	500.000	1.099.727
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-468.215	800.000	331.785
Egenkapital pr. 30. september	<u>50.000</u>	<u>81.512</u>	<u>800.000</u>	<u>931.512</u>

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev (virksomhedspant) på i alt DKK 750.000, der giver pant i selskabets varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser med en bogført værdi pr. 30. september 2016 på DKK 549.333. Virksomhedspantet er til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, som pr. 30. september 2016 udgør DKK 531.166.

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver på DKK 109.103 vedrører deponeringskonti, som er til sikkerhed for mellemværende med leverandører og udlejer.

Noter til årsrapporten

7 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 71.931. Heraf forfalder DKK 47.954 indenfor næste år.

Huslejeforpligtelser udgør DKK 125.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet (Kaja Holding ApS). Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Min Købmand Silkeborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder indregnes erstatninger mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Moderselskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, som for goodwill er fastlagt til 5 år.

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. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.