

## Min Købmand Silkeborg ApS

Lyngbygade 108, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 65 58 67

## Årsrapport for 2016/17

4. regnskabsår

### Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. november 2017

---

Jesper Rasmussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 6. november 2017

### 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 2016/17 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 Etiske 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 06. november 2017

### **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	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.711.318</b>	<b>2.756.719</b>
Personaleomkostninger	1	-2.296.817	-2.266.316
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-112.500</u>	<u>-112.500</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>302.001</b>	<b>377.903</b>
Finansielle indtægter	2	11.982	48.016
Andre finansielle omkostninger		<u>-921</u>	<u>-559</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>313.062</b>	<b>425.360</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-68.874</u>	<u>-93.575</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>244.188</u></b>	<b><u>331.785</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		244.188	800.000
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-468.215</u>
		<b><u>244.188</u></b>	<b><u>331.785</u></b>

**Balance pr. 30. september**

<b>Aktiver</b>	2017	2016
	DKK	DKK
Goodwill	62.500	125.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>62.500</b>	<b>125.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.000	100.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>
Andre tilgodehavender	109.573	109.103
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>109.573</b>	<b>109.103</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>222.073</b>	<b>334.103</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	481.774	526.151
<b>Varebeholdninger</b>	<b>481.774</b>	<b>526.151</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	32.743	23.182
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	118.327	810.116
Andre tilgodehavender	76.744	69.736
Periodeafgrænsningsposter	39.587	36.038
<b>Tilgodehavender</b>	<b>267.401</b>	<b>939.072</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>364.140</b>	<b>276.707</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.113.315</b>	<b>1.741.930</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.335.388</b>	<b>2.076.033</b>

Balance pr. 30. september

**Passiver**

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		81.512	81.512
Forslag til udbytte for regnskabsåret		244.188	800.000
<b>Egenkapital</b>	4	<b>375.700</b>	<b>931.512</b>
Hensættelse til udskudt skat	5	18.194	37.074
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>18.194</b>	<b>37.074</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		497.545	585.732
Selskabsskat		87.754	109.274
Anden gæld		356.195	412.441
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>941.494</b>	<b>1.107.447</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>941.494</b>	<b>1.107.447</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.335.388</b>	<b>2.076.033</b>
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	6		
<b>Eventualforpligtelser</b>	7		

## Noter til årsrapporten

	2016/17 DKK	2015/16 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	2.156.341	2.101.784		
Pensioner	60.445	94.936		
Andre omkostninger til social sikring	53.126	51.422		
Øvrige personaleomkostninger	26.905	18.174		
	<u>2.296.817</u>	<u>2.266.316</u>		
Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>6</u>	<u>6</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	11.982	40.691		
Andre finansielle indtægter	0	7.325		
	<u>11.982</u>	<u>48.016</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	87.754	109.274		
Regulering af udskudt skat	-18.880	-15.699		
	<u>68.874</u>	<u>93.575</u>		
<b>4 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	50.000	81.512	800.000	931.512
Betalt udbytte	0	0	-800.000	-800.000
Årets resultat	0	0	244.188	244.188
Egenkapital pr. 30. september	<u>50.000</u>	<u>81.512</u>	<u>244.188</u>	<u>375.700</u>
<b>5 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver og periodeafgrænsningsposter.				

## Noter til årsrapporten

### 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 2017 på DKK 514.517. Virksomhedspantet er til sikkerhed for gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, som pr. 30. september 2017 udgør DKK 485.143.

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver på DKK 109.573 vedrører deponeringskonti, som er til sikkerhed for mellemværende med leverandører og udlejer.

### 7 Eventualforpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser udgør DKK 23.977. Heraf forfalder DKK 23.977 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 2016/17 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.

## Regnskabspraksis

### 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.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt modtagne erstatninger.

### 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.

## Regnskabspraksis

### 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%

### 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.

## Regnskabspraksis

### 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 nominel værdi.