

Skelhøje Købmandsgaard ApS

Volden 2

7470 Karup J

CVR-nr. 35 85 45 41

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 1/2 2017

Søren Nørgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Skelhøje Købmandsgaard ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skelhøje, den 1. februar 2017

Direktion

Michael Nielsen
direktør

Bestyrelse

Knud Valdemar Gaarn-Larsen
formand

Heidi Holmgård Jensen

Jens Bernstorff Schrøder

Johan Kristian Jensen

Kjeld Bitsch

Søren Nørgaard

Eva Birgit Kornum

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Skelhøje Købmandsgaard ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skelhøje Købmandsgaard ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Holstebro, den 1. februar 2017

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lund Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Skelhøje Købmandsgaard ApS Volden 2 7470 Karup J Telefon: 41 11 77 22 Hjemmeside: www.skelhoje-kobmandsgaard.dk CVR-nr.: 35 85 45 41 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Skelhøje
Bestyrelse	Knud Valdemar Gaarn-Larsen, formand Heidi Holmgård Jensen Jens Bernstorff Schrøder Johan Kristian Jensen Kjeld Bitsch Søren Nørgaard Eva Birgit Kornum
Direktion	Michael Nielsen, direktør
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Sletten 45 7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive en social økonomisk købmandsbutik i Skelhøje.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 73.933, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på kr. 182.104.

Bestyrelsen anser resultatet for tilfredsstillende, og sender det signal, at Skelhøje Købmandsgaard er ind i en økonomisk sund udvikling og visionen består i at fortsætte den udvikling. Bestyrelsen var indstillet på et nul resultat, da en fuldtidsansvarlig købmand er blevet ansat i perioden. Men et positivt resultat, endda bedre end sidste år, er vi glade for.

Det økonomiske fundament under Skelhøje Købmandsgaard, udgøres af:

1) Medlemmernes løbende indskud på Købmandskortet, som i regnskabsåret har kunnet finansiere ca. 20% af varebeholdningen. Altså hver 5. vare på hylden. Bestyrelsen vil gerne opfordre medlemmerne til at hæve de løbende indskud på Købmandskortet, således at en større del af varelageret løbende finansieres af medlemmerne, som samtidig jo er ejere.

2) Foreningen Skelhøje Købmandsgaard giver lån til butikken i det omfang foreningens økonomi tillader det. I alt har foreningen lånt butikken 170.729 kr. ved regnskabsårets udløb. Det er et vigtigt lån, da det anvendes til at stille bankgarantier overfor SuperGros, UBF og Danske Spil. Disse garantier udgør 216.000 kr., og det er foreningens intention at forøge lånet over årene, så alle bankgarantier er finansieret af foreningen.

3) Købmandsbutikkens fortsatte positive udvikling, med flere kunder og større omsætning.

De mange nye aktiviteter i regnskabsåret 2015/16 giver anledning til, at ledelsen forventer, at det kommende år, som et minimum, ender i balance eller et mindre overskud.

Det er den langsigtede vision for omsætningen, at den kan sikre de nødvendige lønninger, arbejdspladser og driften.

Selskabets økonomi og fremtid hviler på butikkens kunder og områdets borgere.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Det sociale regnskab

For lang tid siden søgte vi om, og blev godkendt som "Registreret Socialøkonomisk Virksomhed". Som RSV skal vi opfylde en del betingelser. Det siger sig selv, at vi skal tage et socialt ansvar. Vi må ikke være en offentlig virksomhed. Og der er snævre grænser for, hvad vi må bruge et eventuelt overskud til. Det må ikke udbetales til ejerne - foreningen eller bestyrelsen, men skal anvendes i lokalområdet. Vi glæder os virkelig til vi kommer så langt!

Vi har syv i **fleksjob**. Alle brænder de på hver jeres måde for butikken leverer høj service, er pligttopfyldende og ansvarlige. Ind imellem brokker de sig, så det kan høres - det vidner om, at de ikke er ligeglade, og vi kan følge, hvordan de hver især er vokset med de opgaver de har fået, og vore fleksjobbere er engagerede og ansvarsbevidste.

Ledelsesberetning

Skelhøje Købmandsgaard er ikke nogen "som-om-butik", hvor nogen kommer og hjælper os, hvis vi har røde tal. Vi driver en almindelig købmandsbutik, og vi er piske afhængige af at have sorte tal på bundlinjen, ellers må vi lukke. Vi har overlevet og oparbejdet et lille overskud. Det skyldes alene, at vi har en trofast flok frivillige, som ikke alene trofast forærer Købmandsgården sin arbejdskraft, men også engagement og ikke mindst tålmodighed, og ikke alt går lige hurtigt i butikken, men til gengæld er der plads til alle. Også det koster, og det lader sig kun gøre ved, at vi har frivillige, som vi kan trække på. At mange af de frivillige så synes, at det både er spændende, udfordrende, og at det giver mening og indhold i deres liv, det er en anden vigtig social sag.

Gennem tiden har vi haft folk i **praktik, afklaring og hvad det ellers hedder**.

Det generelle er, at folk falder godt til hos os, og at de stille og roligt vokser og udvikler deres kompetencer. Den helt gode historie er, når vi efter kortere eller længere tid kan skilles, fordi man er blevet klar til at møde nye udfordringer. Det lader sig gøre fordi alle ansatte og frivillige har en vilje til at give plads til hinanden og respektere hinandens forskelligheder. Det kan ind imellem være vanskelig at rumme, men vi har klaret det til nu, og giver os lyst til at fortsætte, når vi ser, at det fra tid til anden lykkes.

Det er godt for den enkelte, men det er i høj grad også godt for samfundet. Vi hverken kan eller vil sætte økonomi på det, men vi ved, at vi sidste år hjalp Viborg Kommune med over 200.000 kroner til deres kasse. Vi nasser altså ikke på kommunen ved at have folk i fleksjob eller folk i arbejdsprøvning, praktik eller hvad det kaldes! Tvært imod!

Hver tirsdag har vi **elever fra STU (Særlig Tilrettelagt Undervisning)**, der kommer ud i en rigtig butik, og er med i alle de opgaver, der skal løses. Vi ved, at de sætter pris på at få lov til at være en del af Købmandsgården, som vi sætter pris på deres indsats.

Så har vi **praktikanter fra Handelsskolen**. Prægtige unge mennesker. Der kunne siges utroligt meget om den del også. De kommer gerne som lidt generte og tilbageholdende og udvikler sig til driftige unge mennesker med ideer og initiativer. Det er fantastisk inspirerende. Også her er vi sikker på, at vi får en masse til gengæld, men også at vi er med til at udvikle og uddanne, og det gør lidt ondt, når de forlader os, for vi kommer jo til at holde af dem.

Karolinepigerne udgør et specielt kapitel. Karolinepigerne er 8 - 10 seniorer, som demonstrerer diverse produkter. De samler en stor flok til kaffe og snak, og vi har haft en lang række kendte på besøg. Det øger det sociale samvær i Skelhøje.

Julehjælp. Før jul var der snak om, at der var folk i vort nærområde, som ikke havde for meget at holde jul for. Vi gik i gang med at finde sponsorer, så der kunne laves et passende antal kurve, så de mennesker, der ikke havde så meget kunne betænkes, og der er blevet en kurv til alle, der var blevet indstillet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skelhøje Købmandsgaard ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg 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.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer 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 rabatter i forbindelse med salget.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokale mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

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

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

Nettorealisationseværdien 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.

Aktiver bestemt for salg:

Aktiver klassificeres som bestemt for salg, når deres regnskabsmæssige værdi primært vil blive genindvundet gennem et salg frem for gennem fortsat anvendelse, og salget med stor sandsynlighed gennemføres inden for et år i henhold til en samlet koordineret plan. Der afskrives og amortiseres ikke på aktiver fra det tidspunkt, hvor de klassificeres som bestemt for salg.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		373.505	333.031
Personaleomkostninger	1	<u>-271.797</u>	<u>-247.810</u>
Resultat før finansielle poster		101.708	85.221
Finansielle indtægter		239	232
Finansielle omkostninger		<u>-5.992</u>	<u>-8.271</u>
Resultat før skat		95.955	77.182
Skat af årets resultat	2	<u>-22.022</u>	<u>-19.012</u>
Årets resultat		<u>73.933</u>	<u>58.170</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>73.933</u>	<u>58.170</u>
		<u>73.933</u>	<u>58.170</u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita	3	<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>24.000</u>	<u>24.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Varebeholdninger			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>418.251</u>	<u>323.239</u>
		<u>418.251</u>	<u>323.239</u>
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender		<u>33.778</u>	<u>14.221</u>
		<u>33.778</u>	<u>14.221</u>
Likvide beholdninger		<u>353.731</u>	<u>341.068</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>805.760</u>	<u>678.528</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>829.760</u></u>	<u><u>702.528</u></u>

Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		132.104	58.170
Egenkapital i alt		182.104	108.170
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		95.875	116.348
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.008	322.364
Gæld til tilknyttede virksomheder		170.729	124.493
Selskabsskat		41.034	19.012
Anden gæld		46.010	12.141
		647.656	594.358
Gældsforpligtelser i alt		647.656	594.358
PASSIVER I ALT		829.760	702.528
Eventualposter mv.	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	297.798	327.359
Pensioner	26.133	4.830
Andre omkostninger til social sikring	-55.409	-91.048
Andre personaleomkostninger	3.275	6.669
	<u>271.797</u>	<u>247.810</u>
	<u>271.797</u>	<u>247.810</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.022	19.012
	<u>22.022</u>	<u>19.012</u>
	<u>22.022</u>	<u>19.012</u>
3 Finansielle anlægsaktiver		
		Deposita
Kostpris 1. oktober 2015		<u>24.000</u>
Kostpris 30. september 2016		<u>24.000</u>
Opskrivninger 1. oktober 2015		<u>0</u>
Opskrivninger 30. september 2016		<u>0</u>
Nedskrivninger 1. oktober 2015		<u>0</u>
Nedskrivninger 30. september 2016		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016		<u>24.000</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2015	50.000	58.171	108.171
Årets resultat	0	73.933	73.933
Egenkapital 30. september 2016	50.000	132.104	182.104

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

5 Eventualposter mv.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, som af lejer kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 48.