

## **Vipperød Detail ApS**

**Stationsvej 2-4**

**4390 Vipperød**

CVR nr. 36 40 12 81

## **Årsrapport 2015**

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 28/4 2016

---

Peter Ziegler  
Dirigent

# RSM

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

**Ledelsespåtegning**

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

Vipperød, den 12. april 2016

**Direktion**

Leo Cordua  
direktør

**Bestyrelse**

Hans Henrik Larsen  
formand

Peter Ziegler Hørlyk

Leo Cordua

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Vipperød Detail ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Vipperød 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.

#### **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.

Vordingborg, den 12. april 2016

### **RSM plus P/S**

Statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

<b>Selskabet</b>	Vipperød Detail ApS Stationsvej 2-4 4390 Vipperød  Telefon: 59182024 E-mail: 04556@coop.dk Hjemmeside: www.daglibrugsen.dk  CVR-nr.: 36 40 12 81 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Holbæk
<b>Bogføring</b>	COOP Koncernøkonomi
<b>Bestyrelse</b>	Hans Henrik Larsen, formand Peter Ziegler Hørlyk Leo Cordua
<b>Direktion</b>	Leo Cordua, direktør
<b>Revision</b>	RSM plus P/S Statsautoriserede revisorer Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland

**Ledelsesberetning****Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

**Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 385.519, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 945.524.

**Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Vipperød 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.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

### 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

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, salg, reklame og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 til knyttede 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:

		Restværdi
Bygninger	20-40 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %

### Finansielle anlægsaktiver

Indestående i hovedforeninger, måles til en værdi, der svarer til amortiseret kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

### Varebeholdninger

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

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

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

### Tilgodehavender

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



## Anvendt regnskabspraksis

### Aktuel 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 gældsmetode 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### 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.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.213.142</b>	<b>2.808.970</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.448.258</u>	<u>-2.397.383</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-235.116</b>	<b>411.587</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-221.558</u>	<u>-200.016</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-456.674</b>	<b>211.571</b>
Finansielle indtægter	3	4.629	5.872
Finansielle omkostninger	4	<u>-223.558</u>	<u>-261.488</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-675.603</b>	<b>-44.045</b>
Skat af årets resultat	5	<u>290.084</u>	<u>25.088</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-385.519</u></b>	<b><u>-18.957</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-385.519</u>	<u>-18.957</u>
		<b><u>-385.519</u></b>	<b><u>-18.957</u></b>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6		
Grunde og bygninger		3.278.337	3.346.636
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>672.520</u>	<u>478.577</u>
		<u>3.950.857</u>	<u>3.825.213</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele		124.021	109.737
Andre tilgodehavender		<u>112.982</u>	<u>148.675</u>
		<u>237.003</u>	<u>258.412</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>4.187.860</b></u>	<u><b>4.083.625</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		<u>1.194.206</u>	<u>1.092.539</u>
		<u>1.194.206</u>	<u>1.092.539</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.078	23.034
Andre tilgodehavender		334.758	1.009.291
Selskabsskat (sambeskatningsbidrag)		<u>315.172</u>	<u>25.088</u>
		<u>672.008</u>	<u>1.057.413</u>
<b>Værdipapirer</b>			
Værdipapirer		<u>9.800</u>	<u>10.000</u>
		<u>9.800</u>	<u>10.000</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>209.650</u>	<u>33.597</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.085.664</b></u>	<u><b>2.193.549</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><b>6.273.524</b></u>	<u><b>6.277.174</b></u>

## Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
<b>EGENKAPITAL</b>			
	7		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overkurs ved emission		850.000	850.000
Overført resultat		-404.476	-18.957
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>945.524</u></b>	<b><u>1.331.043</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Gæld til realkreditinstitutter		3.943.545	3.678.013
		<u>3.943.545</u>	<u>3.678.013</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
	9		
Kortfristet del af langfristet gæld		0	85.000
Kreditinstitutter		0	321.144
Leverandører af varer og tjenesteydelser		866.252	63.061
Anden gæld		518.203	798.913
		<u>1.384.455</u>	<u>1.268.118</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>5.328.000</u></b>	<b><u>4.946.131</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<b><u>6.273.524</u></b>	<b><u>6.277.174</u></b>
Eventualposter m.v.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og vederlag	2.142.992	2.091.807
Pensionsforsikringer	84.432	97.913
Andre omkostninger til social sikring	152.751	134.002
Andre personaleomkostninger	68.083	73.661
	<u>2.448.258</u>	<u>2.397.383</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>6</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>221.558</u>	<u>200.016</u>
	<u><b>221.558</b></u>	<u><b>200.016</b></u>
der fordeler sig således:		
Bygninger	68.299	68.299
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>153.259</u>	<u>131.717</u>
	<u><b>221.558</b></u>	<u><b>200.016</b></u>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>4.629</u>	<u>5.872</u>
	<u><b>4.629</b></u>	<u><b>5.872</b></u>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle anlægsaktiver	3.333	4.600
Andre finansielle omkostninger	<u>220.225</u>	<u>256.888</u>
	<u><b>223.558</b></u>	<u><b>261.488</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	<u>-290.084</u>	<u>-25.088</u>
	<b><u>-290.084</u></b>	<b><u>-25.088</u></b>
 <b>6 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygning-	Andre anlæg, drifts-
	er	materiel og inventar
Kostpris 1. januar 2015	3.414.936	610.295
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>347.202</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>3.414.936</u>	<u>957.497</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	68.300	131.718
Årets afskrivninger	<u>68.299</u>	<u>153.259</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>136.599</u>	<u>284.977</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>3.278.337</u></b>	<b><u>672.520</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	850.000	-18.957	1.331.043
Årets resultat	0	0	-385.519	-385.519
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>850.000</b>	<b>-404.476</b>	<b>945.524</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.	2014 kr.
Selskabskapital 1. januar 2015	500.000	50.000
Tilgang i året	0	450.000
Afgang i året	0	0
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

## Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
<b>8 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-809.687	-933.347
Finansielle anlægsaktiver	-12.804	-12.071
Skattemæssigt underskud	-252.544	-252.544
	<u><b>-1.075.035</b></u>	<u><b>-1.197.962</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	1.075.035	1.197.962
Nedskrivning til vurderet værdi	-1.075.035	-1.197.962
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>

**9 Langfristet gæld**

	Gæld 1. januar 2015	Gæld 31. december 2015	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	<u>3.763.013</u>	<u>3.943.545</u>	<u>0</u>	<u>3.647.573</u>
	<u><b>3.763.013</b></u>	<u><b>3.943.545</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>3.647.573</b></u>

**10 Eventualposter m.v.****Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energiafgifter og kildeskat. Selskabet hæfter sammen Coop og øvrige fællesregistrerede foreninger 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 medlem af Brugsforeningernes Låneforening og hæfter for låneforeningens forpligtelser proratorisk i forhold til omsætningen. Den maksimale hæftelse udgør ca. t.kr. 315.



## Noter til årsregnskabet

### 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 3.955, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2015 udgør t.kr. 3.278.

Til sikkerhed for mellemværende med COOP Danmark A/S har selskabet givet transport i det indestående, selskabet til enhver tid måtte have i form af ansvarlig lånekapital og andelskapital med tillæg af renter, i alt t.kr. 229.