

# Holstebro-Frugtlager ApS

Gartnerivej 7, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 42 10 02

## Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

---

Jakob Staunstrup  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Holstebro-Frugtlager ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2017

### **Direktion**

Jakob Staunstrup

Bendt Staunstrup

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

### **Til anpartshaverne i Holstebro-Frugtlager ApS**

Vi har udført review af årsregnskabet for Holstebro-Frugtlager ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### **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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

---

### **Konklusion**

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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.

Holstebro, den 28. februar 2017

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Henrik Holm  
statsautoriseret revisor

## **Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Holstebro-Frugtlager ApS Gartnerivej 7 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 42 10 02
	Stiftet: 31. oktober 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jakob Staunstrup Bendt Staunstrup
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive butik med salg af frugt, grønt, blomster samt øvrige gartnerivarer.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.684 t.kr. mod 1.604 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2015/16 udgjort et overskud på 49 t.kr. mod et overskud sidste år på 93 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 192 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 12,8 % af de samlede aktiver på 1.500 t.kr., hvilket er en stigning på 3,9 procentpoint i forhold til sidste år.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Holstebro-Frugtlager ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Afskrivninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 40 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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 gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt 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.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.683.726</b>	<b>1.603.726</b>
1 Personaleomkostninger	-1.523.123	-1.397.132
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-71.347	-33.989
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>89.256</b>	<b>172.605</b>
Finansielle omkostninger	-25.815	-48.668
<b>Resultat før skat</b>	<b>63.441</b>	<b>123.937</b>
Skat af årets resultat	-14.426	-30.924
<b>Årets resultat</b>	<b>49.015</b>	<b>93.013</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	49.015	93.013
<b>Disponeret i alt</b>	<b>49.015</b>	<b>93.013</b>

**Balance 30. september**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Grunde og bygninger	<u>1.132.584</u>	<u>1.128.104</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.132.584</u>	<u>1.128.104</u>
	Deposita	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.133.834</u></b>	<b><u>1.129.354</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Handelsvarer	<u>280.575</u>	<u>230.339</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>280.575</u>	<u>230.339</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	51.987	243.401
	Periodeafgrænsningsposter	<u>11.016</u>	<u>1.256</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>63.003</u>	<u>244.657</u>
	Likvide beholdninger	<u>22.497</u>	<u>10.081</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>366.075</u></b>	<b><u>485.077</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.499.909</u></b>	<b><u>1.614.431</u></b>

**Balance 30. september**


---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	142.028	93.013
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>192.028</u></b>	<b><u>143.013</u></b>
 <b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	12.914	3.570
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>12.914</u></b>	<b><u>3.570</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til realkreditinstitutter	571.396	605.551
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>571.396</u>	<u>605.551</u>
5	Gældsforpligtelser	28.000	21.000
	Gæld til pengeinstitutter	140.948	298.778
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	173.776	199.586
	Selskabsskat	32.436	27.354
	Anden gæld	348.411	315.579
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>723.571</u>	<u>862.297</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.294.967</u></b>	<b><u>1.467.848</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.499.909</u></b>	<b><u>1.614.431</u></b>

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**


---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.456.411	1.363.317
Andre omkostninger til social sikring	49.277	22.661
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>17.435</u>	<u>11.154</u>
	<b><u>1.523.123</u></b>	<b><u>1.397.132</u></b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>5</u>	 <u>4</u>
 <b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b>
		<u>1.149.872</u>
Kostpris 1. oktober 2015		29.200
Tilgang		<u>1.179.072</u>
<b>Kostpris 30. september 2016</b>		<b>21.768</b>
Afskrivninger 1. oktober 2015		24.720
Årets afskrivninger		<u>46.488</u>
<b>Afskrivninger 30. september 2016</b>		<b>1.132.584</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016</b>		<b><u>1.132.584</u></b>
	<u>30/9 2016</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>50.000</u></b>
 <b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober 2015	93.013	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>49.015</u>	<u>93.013</u>
	<b><u>142.028</u></b>	<b><u>93.013</u></b>

## Noter

---

### 5. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2015</u>
Gæld til realkreditinstitutter	28.000	459.000	599.396	626.551
	<b>28.000</b>	<b>459.000</b>	<b>599.396</b>	<b>626.551</b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 599 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2016 udgør 1.133 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 141 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:

Varebeholdninger	281 t.kr.
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	52 t.kr.