

Holstebro-Frugtlager ApS

Gartnerivej 7, 7500 Holstebro

CVR-nr. 36 42 10 02

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. februar 2018.

Jakob Staunstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 20. februar 2018

Direktion

Jakob Staunstrup

Bendt Staunstrup

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holstebro-Frugtlager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holstebro-Frugtlager ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisorerets 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.

Holstebro, den 20. februar 2018

KRØYER PEDERSEN

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

Henrik Holm
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21392

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holstebro-Frugtlager ApS Gartnerivej 7 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 36 42 10 02
	Stiftet: 31. oktober 2014
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 3. regnskabsår
Direktion	Jakob Staunstrup Bendt Staunstrup
Revisor	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 1.862 t.kr. mod 1.684 t.kr. sidste år.

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et underskud på 2 t.kr. mod et overskud sidste år på 49 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 190 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 9,6 % af de samlede aktiver på 1.971 t.kr., hvilket er et fald på 3,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Selskabet har ultimo regnskabsåret købt butikken "Torvehallen" i Struer. Butikken er åbnet medio oktober 2017. Selskabet vil således fremadrettet drive butik i både Holstebro og Struer.

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

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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. 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 nettorealisationseværdien 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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 lånoptagelsestidspunktet 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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	1.862.266	1.683.726
1 Personaleomkostninger	-1.737.539	-1.523.123
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.896	-71.347
Resultat før finansielle poster	28.831	89.256
Finansielle omkostninger	-29.821	-25.815
Resultat før skat	-990	63.441
Skat af årets resultat	-1.198	-14.426
Årets resultat	-2.188	49.015
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	49.015
Disponeret fra overført resultat	-2.188	0
Disponeret i alt	-2.188	49.015

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.411.890	1.132.584
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.411.890</u>	<u>1.132.584</u>
Deposita	1.250	1.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.250</u>	<u>1.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.413.140</u>	<u>1.133.834</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	300.000	280.575
Varebeholdninger i alt	<u>300.000</u>	<u>280.575</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.116	51.987
Tilgodehavende selskabsskat	746	0
Periodeafgrænsningsposter	20.007	11.016
Tilgodehavender i alt	<u>249.869</u>	<u>63.003</u>
Likvide beholdninger	7.919	22.497
Omsætningsaktiver i alt	<u>557.788</u>	<u>366.075</u>
Aktiver i alt	<u>1.970.928</u>	<u>1.499.909</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	50.000	50.000
4	Overført resultat	139.840	142.028
	Egenkapital i alt	<u>189.840</u>	<u>192.028</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	14.112	12.914
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>14.112</u>	<u>12.914</u>
 Gældsforpligtelser			
5	Gæld til realkreditinstitutter	542.731	571.396
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>542.731</u>	<u>571.396</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	29.000	28.000
	Gæld til pengeinstitutter	496.234	140.948
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	253.975	173.776
	Selskabsskat	0	32.436
	Anden gæld	445.036	348.411
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.224.245</u>	<u>723.571</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.766.976</u>	<u>1.294.967</u>
	Passiver i alt	<u>1.970.928</u>	<u>1.499.909</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.654.599	1.456.411
Andre omkostninger til social sikring	43.881	49.277
Personaleomkostninger i øvrigt	39.059	17.435
	<u>1.737.539</u>	<u>1.523.123</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>5</u>
 2. Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
		<u>1.179.072</u>
Kostpris 1. oktober		305.000
Tilgang		<u>1.484.072</u>
Kostpris 30. september		<u>1.484.072</u>
Afskrivninger 1. oktober		46.488
Årets afskrivninger		<u>25.694</u>
Afskrivninger 30. september		<u>72.182</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>1.411.890</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
 3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	50.000	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
 4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	142.028	93.013
Årets overførte overskud eller underskud	-2.188	49.015
	<u>139.840</u>	<u>142.028</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
5. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	571.731	599.396
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-29.000</u>	<u>-28.000</u>
	<u>542.731</u>	<u>571.396</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>436.000</u>	<u>459.000</u>
6. Kortfristet del af langfristet gæld		
Kortfristet del af prioritetsgæld	<u>29.000</u>	<u>28.000</u>
	<u>29.000</u>	<u>28.000</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 572 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør 1.107 t.kr.</p>		
<p>Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 500 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevne giver pant i ovenstående grunde og bygninger.</p>		
<p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 496 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balance-dagen udgør:</p>		
Varebeholdninger	300 t.kr.	
Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	229 t.kr.	