

## **Snertinge Detail A/S**

**Kalundborgvej 24**

**4460 Snertinge**

CVR nr. 36 68 28 25

### **Årsrapport 2015**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på foreningens ordinære  
generalforsamling den 2/5 2016

---

Leo Cordua  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Foreningsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 6. marts - 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 6. marts - 31. december 2015 for Snertinge Detail A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 6. marts - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snertinge, den 18. april 2016

### Direktion

Lars Christensen  
direktør

### Bestyrelse

Leo Cordua  
formand

Lars Christensen

Dennis Herman Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejerne i Snertinge Detail A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Snertinge Detail A/S for regnskabsåret 6. marts - 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 foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 6. marts - 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 18. april 2016

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

statsautoriserede revisorer  
CVR-nr. 34 71 30 22

Allan Erik Nielsen  
statsautoriseret revisor

## Foreningsoplysninger

### Foreningen

Snertinge Detail A/S  
Kalundborgvej 24  
4460 Snertinge

Hjemmeside: [www.brugsen.dk](http://www.brugsen.dk)

CVR-nr.: 36 68 28 25

Regnskabsår: 6. marts - 31. december

Hjemsted: Kalundborg

### Bogføring

COOP Koncernøkonomi

### Bestyrelse

Leo Cordua, formand  
Lars Christensen  
Dennis Herman Nielsen

### Direktion

Lars Christensen, direktør

### Revision

RSM plus P/S  
statsautoriserede revisorer  
Algade 76, 1.  
4760 Vordingborg

### Pengeinstitut

Sparekassen Sjælland

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. maj 2016, kl. 19.00 i Vesterlunden.

#### Dagsorden

1. Valg af dirigent.
2. Bestyrelsens beretning om selskabets virksomhed i det forløbne år.
3. Fremlæggelse af årsrapport med revisorpåtegning til godkendelse
4. Beslutning om anvendelse af overskuddets fordeling i henhold til den godkendte årsrapport.
5. Valg af 3 medlemmer til bestyrelsen.
6. Valg af revisor
7. Eventuelle forslag fra bestyrelse og/eller kapitalejer

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel med dagligvarer.

### Udvikling i året

Foreningens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 127.461, og foreningens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.627.461.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Snertinge Detail A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er foreningens første regnskabsperiode.

### 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 foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre tilgodehavender måles til en værdi der svarer til amortiseret kostpris.

### 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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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 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 indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 6. marts - 31. december

	Note	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.236.798</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-1.050.805</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>185.993</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-29.030</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>156.963</b>
Finansielle indtægter	3	9.252
Finansielle omkostninger	4	<u>-32</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>166.183</b>
Skat af årets resultat	5	<u>-38.722</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>127.461</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>127.461</u>
		<b><u>127.461</u></b>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2015 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>174.562</u>
		<u>174.562</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender		<u>36.000</u>
		<u>36.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>210.562</b></u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Færdigvarer og handelsvarer		<u>483.632</u>
		<u>483.632</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.851
Andre tilgodehavender		<u>1.751.484</u>
		<u>1.761.335</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>42.872</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>2.287.839</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>2.498.401</b></u></u>

**Balance pr. 31. december**

	Note	2015 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	7	
Selskabskapital		1.500.000
Overført resultat		<u>127.461</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>1.627.461</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>		
Hensættelse til udskudt skat		<u>4.811</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>4.811</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		19.923
Selskabsskat		33.911
Anden gæld		<u>812.295</u>
		<u>866.129</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>866.129</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<b><u>2.498.401</u></b>
Eventualposter m.v.	8	
Nærtstående parter og ejerforhold	9	

## Noter til årsregnskabet

	2015
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger og vederlag	944.517
Pensionsforsikringer	46.016
Andre omkostninger til social sikring	39.093
Andre personaleomkostninger	<u>21.179</u>
	<b><u>1.050.805</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>	
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>29.030</u>
	<b><u>29.030</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>	
Andre finansielle indtægter	<u>9.252</u>
	<b><u>9.252</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	<u>32</u>
	<b><u>32</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>	
Årets aktuelle skat	33.911
Årets udskudte skat	<u>4.811</u>
	<b><u>38.722</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 6. marts 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>203.592</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>203.592</u>
Af- og nedskrivninger 6. marts 2015	0
Årets afskrivninger	<u>29.030</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>29.030</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>174.562</u></u></b>

### 7 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 6. marts 2015	1.500.000	0	1.500.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>127.461</u>	<u>127.461</u>
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>1.500.000</u></u></b>	<b><u><u>127.461</u></u></b>	<b><u><u>1.627.461</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 1.500 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015 kr.
Selskabskapital 6. marts 2015	1.500.000
Tilgang i året	0
Afgang i året	<u>0</u>
<b>Selskabskapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>1.500.000</u></u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 8 Eventualposter m.v.

#### **Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er fællesregistreret med øvrige brugsforeninger og Coop vedrørende moms, energifgifter 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 sambeskattet med moderselskabet AOBF Holding A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2015 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. marts 2015 eller senere.

### 9 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende medlemmer er noteret i selskabets som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

AOBF Holding A/S  
Eskebjerg Brugsforening A.m.b.A.  
Snertinge Brugsforening A.m.b.A.