

ÅRSRAPPORT 2015

Selskab før 2002 ApS
Skipperlodden 17
4736 Karrebæksminde

CVR nr. 36965177

Indsender:

Registreret revisor FSR & Master i Skat (LLM),
Uffe Berg
Leif Panduros Vej 16
4700 Næstved

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. maj 2016

Dirigent

Bent Holm

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar-31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selskab før 2002 ApS
Skipperlodden 17
4736 Karrebæksminde

Telefon: 3030 9180
E-mail: bent.holm@yahoo.dk

CVR-nr.: 36965177
Stiftelsesdato: 1. januar 2015
Hjemsted: Næstved Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Bent Holm

Revision

Registreret revisor FSR & Master i Skat (LLM),
Uffe Berg
Leif Panduros Vej 16
4700 Næstved

Bankforbindelse

Nykredit

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
25. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er bortforpagtning af Supermarkeder og tankstationer mv.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Selskab før 2002 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karrebæksminde, den 25. maj 2016

Direktion:

Bent Holm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Selskab før 2002 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab før 2002 ApS for regnskabsåret 2015 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 revisors Etiske 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.

Næstved, den 25. maj 2016

Registreret revisor FSR & Master i Skat (LLM), Uffe Berg

Uffe Berg

Registreret revisor FSR

Master i Skat (LLM)

CVR: 12689039

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskab før 2002 ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved forpagtningsindtægter indregnes i resultatopgørelsen, ud fra faktureringsprincippet.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Goodwill | 10 år |
| Indretning af lejede lokaler | 5 år |
| Bygninger | 50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år |

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 aconto skatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

| Note | 2015 |
|--|-----------------|
| Bruttoresultat | 152.194 |
| Distributionsomkostninger | -70.640 |
| Administrationsomkostninger | -143.679 |
| Resultat før finansielle poster | -62.125 |
| Finansiering | |
| Øvrige finansielle omkostninger | -198.832 |
| Ordinært resultat før skat | -260.957 |
| Skat af årets resultat | -512.169 |
| ÅRETS RESULTAT | -773.126 |
| Forslag til resultatdisponering | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 |
| Overført resultat | -973.126 |
| Disponeret i alt | -773.126 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 |
|---|--------------------------|
| AKTIVER | |
| ANLÆGSAKTIVER | |
| Immaterielle anlægsaktiver | |
| Goodwill | <u>21.779</u> |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>21.779</u> |
| | |
| Materielle anlægsaktiver | |
| Grunde og bygninger | 26.543.063 |
| Produktionsanlæg og maskiner | <u>126.526</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>26.669.589</u> |
| | |
| Anlægsaktiver i alt | <u>26.691.368</u> |
| | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | |
| Tilgodehavender | |
| Andre tilgodehavender | 19.698 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>3.099</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>22.797</u> |
| | |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>22.797</u> |
| | |
| AKTIVER I ALT | <u>26.714.165</u> |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 |
|--|--------------------------|
| PASSIVER | |
| EGENKAPITAL | |
| Selskabskapital | 50.000 |
| Overkurs ved emission | 13.372.974 |
| Overført resultat | -973.126 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 200.000 |
| Egenkapital i alt | <u>12.649.848</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | |
| Hensættelser til udskudt skat | 3.158.700 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>3.158.700</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | |
| 1. Langfristede gældsforpligtelser | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 8.940.364 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>8.940.364</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 744.036 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 275.146 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 186.399 |
| Anden gæld | 652.293 |
| Gæld til selskabsdeltager og ledelse | 107.379 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.965.253</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>10.905.617</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>26.714.165</u> |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
3. Eventualposter
4. Medarbejderforhold

Noter

2015

1. Langfristede gældsforpligtelser

Forfalden gæld efter 5 år

5.918.909

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udover nedenstående, fået stillet sikkerhed fra tredjemand.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 10.418.963, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 22.717.114.

Ejerpantebrev kr. 836.000 i matr. nr. 4 Farø Ø Bogø by er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Nykredit.

Ejerpantebrev kr. 1.740.000 i matr. nr. 16 Q Næstved Markjorder er pantsat til sikkerhed for mellemværende med Nykredit Bank.

Ejerpantebrev kr. 450.000 og kr. 500.000 i matr. nr. 2 E Sallerup by er primært pantsat til sikkerhed for forpagteren af forretningen på nævnte matr. nr., for dennes mellemværende med Lollands Bank A/S. Sikkerheden vedrører maksimalt kr. 950.000.

3. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. Istobal M. Nex Flex Five 270. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 286.740.

Selskabet har ikke udover ovenstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

4. Medarbejderforhold

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede

2