

**Naturmælks Butikken ApS**

**Gerrebækvej 24, Broderup**

**6360 Tinglev**

CVR-nr. 37 12 68 10

**Årsrapport 2015/16**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 16/11 2016

---

Heino Mølholm  
Dirigent

# Beierholm

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance pr. 30. september	8
Noter til årsregnskabet	10

**Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Naturmælks Butikken ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. november 2016

**Direktion**

Leif Friis Jørgensen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### ***Til kapitalejeren i Naturmælks Butikken ApS***

Vi har revideret årsregnskabet for Naturmælks Butikken ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet er omfattet af kapitalabsreglerne i selskabslovens § 119, idet der ikke er taget stilling til reetablering inden tidsfristen på 6 måneder. Det skal dog bemærkes at moderselskabet indestår for kapitalberedskabet i selskabet.

Aarhus, den 16. november 2016

## **Beierholm**

statsautoriseret revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Christian Boll  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Naturmælks Butikken ApS Gerrebækvej 24, Broderup 6360 Tinglev CVR-nr.: 37 12 68 10 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Åbenrå
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedaktivitet består i detailhandel med fødevarer og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Direktion</b>	Leif Friis Jørgensen
<b>Revision</b>	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Storegade 18 6200 Aabenraa

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Naturmælks Butikken ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

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

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

#### **Nettoomsætning**

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

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fragt, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

#### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### **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.

### **Balancen**

#### **Varebeholdninger**

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

Kostpris for handelsvarer 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**

### **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 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.

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>228.342</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-505.732</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-277.390</b>
Finansielle indtægter	2	2.577
Finansielle omkostninger	3	<u>-844</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-275.657</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-275.657</u></u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		<u>-275.657</u>
		<b><u><u>-275.657</u></u></b>



## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.
<b>AKTIVER</b>		
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Varebeholdninger</b>		
Råvarer og hjælpematerialer		<u>77.844</u>
		<u>77.844</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Andre tilgodehavender		<u>5.156</u>
		<u>5.156</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>83.000</b></u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u><u><b>83.000</b></u></u>

## Balance pr. 30. september

	Note	2016 kr.
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
	4	
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>-275.657</u>
<b>Egenkapital i alt</b>		<b><u>-225.657</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Banker		90.818
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.285
Gæld til tilknyttede virksomheder		122.019
Anden gæld		<u>90.535</u>
		<u>308.657</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>308.657</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		
		<b><u><u>83.000</u></u></b>
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

## Noter til årsregnskabet

	2015/16
	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	380.191
Pensioner	34.041
Andre omkostninger til social sikring	2.821
Andre personaleomkostninger	<u>88.679</u>
	<b><u>505.732</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Finansielle indtægter</b>	
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>2.577</u>
	<b><u>2.577</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Andre finansielle omkostninger	832
Valutakurstab	<u>12</u>
	<b><u>844</u></b>

## Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober	50.000	0	50.000
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-275.657</u>	<u>-275.657</u>
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b><u>50.000</u></b>	<b><u>-275.657</u></b>	<b><u>-225.657</u></b>

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 5 Eventualposter mv.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneders husleje svarende til kr. 10.500.

## 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.