



Ditlevsen & Broen ApS

Finansiell rådgivningsvirksomhed

Hovgårdsvej 2A . Øster Lindet . DK 6630 Rødding . Tlf. 74 84 65 11 . Telefax 74 84 65 12 . CVR-nr. 70 60 45 15

LIVA STORMARKED GALGEBJERGVEJ ApS (CVR-NR. 37 32 96 06)

ÅRSRAPPORT

2015/16

(1. oktober 2015 – 30. september 2016)

Vedtaget på selskabets generalforsamling den 22 / 2 2017.

Dirigent: Lissy Bro Christensen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning og påtegninger

| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning | 5 |

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

| | |
|--------------------------------|-------|
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7-8 |
| Noter | 9-11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Liva Stormarked Galgebjergvej ApS
Galgebjergvej 8
6000 Kolding

Telefon: 75 52 35 10

Telefax: 75 54 35 88

CVR.nr.: 37 32 96 06

Stiftet: 1. oktober 2015

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Købmand Vivi Bro Gregersen
Købmand Michael Bro Christensen

Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision
True Møllevej 5
8381 Tilst

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabet er stiftet pr. 1. oktober 2015. Med virkning fra samme dato har selskabet ved apportunderskud overtaget aktiviteten i supermarkedet beliggende Galgebjergvej 8, Kolding. Selskabets aktivitet er således omsætning af dagligvarer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets driftsresultat blev et underskud på tkr. 449, der anses som mindre acceptabelt.

Det regnskabsmæssige resultat før skat er realiseret med et underskud på tkr. 574, og årets resultat efter skat udgør, som det fremgår af resultatopgørelsen, et underskud på kr. 448.823.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer også i det kommende år vanskelige konjunkturer og hård konkurrence i området. For at opnå et bedre resultat af primær drift, anser ledelsen det derfor for nødvendigt, at der til stadighed foretages tilpasninger mellem indtægter og udgifter.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Liva Stormarked Galgebjergvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 14. december 2016

Direktion:

Vivi Bro Gregersen

Michael Bro Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Liva Stormarked Galgebjergvej ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Liva Stormarked Galgebjergvej ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter samt anvendt regnskabspraksis. 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.

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.

Aarhus, den 19. december 2016

Statsautoriseret revisionsaktieselskab Rådgivning & Revision

CVR-nr. 10 15 81 17

Jens Fahlberg

statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1 | 11.439.154 |
| Personaleomkostninger | 2 | (11.496.512) |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | | (515.114) |
| DRIFTSRESULTAT | | (572.472) |
| Finansielle indtægter | 3 | 368 |
| Finansielle omkostninger | 4 | (1.482) |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | | (573.586) |
| Skat af årets resultat | 5 | 124.763 |
| ÅRETS RESULTAT | | (448.823) |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 |
| Overført fra overskud | | (2.448.823) |
| DISPONERET I ALT | | (448.823) |

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

AKTIVER

| | Note | 2015/16 kr. | Stiftelse/ overtagelse pr. 1/10 2015 tkr. |
|---|----------|-------------------|--|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 2.060.456 | 2.500 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 2.060.456 | 2.500 |
| Depositum | | 1.250.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 1.250.000 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | | 3.310.456 | 2.500 |
| Handelsvarer | | 5.823.076 | 5.993 |
| Varebeholdninger | | 5.823.076 | 5.993 |
| Tilgodehavender fra salg | | 246.232 | 353 |
| Udskudte skatteaktiver | | 121.107 | 0 |
| Mellemregning med moderselskabet | | 3.914.601 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 336.739 | 2.464 |
| Tilgodehavender | 7 | 4.618.679 | 2.817 |
| Likvide beholdninger | | 2.577.960 | 6.354 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | 13.019.715 | 15.164 |
| AKTIVER | | 16.330.171 | 17.664 |

BALANCE 30. SEPTEMBER 2016

PASSIVER

| | Note | 2015/16 kr. | Stiftelse/ overtagelse pr. 1/10 2015 tkr. |
|--|----------|-------------------|--|
| Anpartskapital | | 1.000.000 | 1.000 |
| Overført overskud | | 7.803.205 | 10.252 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 2.000.000 | 0 |
| EGENKAPITAL | 8 | 10.803.205 | 11.252 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | 0 | 0 |
| Depositum | | 50.000 | 50 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 9 | 50.000 | 50 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 9 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 4.002.391 | 4.467 |
| Selskabsskat | | 0 | 0 |
| Anden gæld | | 1.474.575 | 1.895 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 5.476.966 | 6.362 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | 5.526.966 | 6.412 |
| PASSIVER | | 16.330.171 | 17.664 |
| Eventualposter mv. | 10 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 11 | | |

NOTER

| | <u>2015/16</u> kr. |
|--|--------------------------|
| 1. Bruttofortjeneste | |
| Nettoomsætning indeholdt i bruttofortjeneste vedrører alene salg af dagligvarer til indenlandske kunder. | |
| 2. Personaleomkostninger | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>33,0</u> |
| De samlede personaleomkostninger udgør: | |
| Løn og gager | 10.133.388 |
| Pensioner | 1.027.496 |
| Andre udgifter til social sikring | <u>335.628</u> |
| | <u>11.496.512</u> |
| 3. Finansielle indtægter | |
| Renteindtægter fra moderselskab | 0 |
| Renteindtægter i øvrigt | <u>368</u> |
| | <u>368</u> |
| 4. Finansielle omkostninger | |
| Renteudgifter til moderselskab | 0 |
| Renteudgifter i øvrigt | <u>1.482</u> |
| | <u>1.482</u> |

NOTER

| | 2015/16 |
|---|------------------|
| | kr. |
| 5. Skat af årets resultat | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | (3.656) |
| Regulering af udskudt skat/udskudte skatteaktiver | (121.107) |
| | (124.763) |

Da Liva Stormarked Galgebjergvej ApS indgår i sambeskatningen med Lissy Christensen Holding A/S, er aktuel skat overført til mellemregning med moderselskabet og anses herefter som værende betalt.

| 6. Materielle anlægsaktiver | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|---|--|
| Overtagelse pr. 1. oktober | 2.500.000 |
| Afgang | 0 |
| Tilgang | 75.570 |
| Kostpris 30. september | 2.575.570 |
| Afskrivninger 1. oktober | 0 |
| Afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | 515.114 |
| Afskrivninger 30. september | 515.114 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016 | 2.060.456 |

7. Tilgodehavender

| | |
|--|----------|
| Tilgodehavender der forfalder til betaling efter mere end et år efter regnskabsårets udløb udgør | 0 |
|--|----------|

NOTER

8. Egenkapital

| | <u>Anparts- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Henlagt til udbytte</u> | <u>I alt</u> |
|---|-----------------------------|------------------------------|--------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital ved stiftelse/overtagelse pr. 1. oktober | 1.000.000 | 10.252.028 | 0 | 11.252.028 |
| Årets resultat | 0 | (2.448.823) | 0 | (2.448.823) |
| Henlagt til udbytte | 0 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 |
| Egenkapital 30. september | <u>1.000.000</u> | <u>7.803.205</u> | <u>2.000.000</u> | <u>10.803.205</u> |

Selskabet ejer ikke egne anparter.

9. Langfristede gældsforpligtelser

| | <u>1/10 2015 Gæld i alt</u> | <u>30/9 2016 Gæld i alt</u> | <u>Afdrag næste år</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|--------------------------------|
| Depositum | 50.000 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| | <u>50.000</u> | <u>50.000</u> | <u>0</u> | <u>50.000</u> |

10. Eventualforpligtelser

Årlige lejeforpligtelser udgør kr. 2.505.000.

11. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Liva Stormarked Galgebjergvej ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjenesten er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til varekøb, emballage og andre eksterne udgifter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Ombygning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

| | |
|---|------|
| Ombygning af lejede lokaler | 5 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Aktiver med en kostpris på under 13 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved 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.

Finansielle anlægsaktiver

Værdipapirer og kapitalandele, der forventes beholdt til udløb, måles til dagsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen beregnes på grundlag af et vejte gennemsnit.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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 acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.