



Revisorerne i Skals

reg. revisionsanpartsselskab

Engvej 2A
8832 Skals

CVR nr. 19 95 21 93
www.reviskals.dk

Tlf. 86 69 46 00
Fax 86 69 43 18

ÅRSRAPPORT 2015/16

J.P. Lunds Købmandsforretning A/S

Hovedgaden 25
8832 Skals

CVR nr. 37420514

Indsender:

Revisorerne i Skals reg. revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. august 2016

Dirigent

Kurt Jensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016	11
Balance pr. 31. marts 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:
J.P. Lunds Købmandsforretning A/S
Hovedgaden 25
8832 Skals

CVR-nr.:
37420514

Stiftelsesdato:
18.02.47

Hjemsted:
Viborg Kommune

Regnskabsår:
1. april - 31. marts

Bestyrelse:
Ib Lund
Kurt Jensen
Pia Støttrup

Direktion:
Ib Lund

Revisor:
Revisorerne i Skals ApS
Engvej 2 A
8832 Skals
k0340

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for J.P. Lunds Købmandsforretning A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser regnskabspraksis for hensigtsmæssigt, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skals, den 24. august 2016

Direktion:

Ib Lund

Bestyrelse:

Ib Lund

Kurt Jensen

Pia Støttrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i J.P. Lunds Købmandsforretning A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for J.P. Lunds Købmandsforretning A/S for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevante 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, og 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. 31. marts 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Skals, den 24. august 2016

Revisorerne i Skals ApS

Sv. Å. Nedergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive købmandsbutik, herunder handel med kolonivarer, grovvarer, isenkram og brændsel.

Den økonomiske udvikling

Årsregnskabet udviser et resultat for 2015/16 og egenkapital pr. 31. marts 2016 på følgende:

Resultat i kr. 193.882

Egenkapital i kr. 3.606.992

Den økonomiske udvikling er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes en positiv udvikling i det efterfølgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter 31. marts 2016 indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for den finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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 rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 12-50 år - restværdi: 60-80%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år - restværdi: 10-20%

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. april 2015 - 31. marts 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	7.124.695	6.769.601
Lønninger	-4.990.945	-4.840.160
Pensioner	-517.688	-484.256
Andre udgifter til social sikring	-256.284	-265.752
Personaleomkostninger i alt	-5.764.917	-5.590.168
Afskrivninger	-621.878	-582.988
Resultat før finansielle poster	737.900	596.445
Andre finansielle indtægter	5.560	17.699
Andre finansielle omkostninger	-493.791	-597.792
Resultat før skat	249.669	16.352
1. Skat af årets resultat	-55.787	-80.645
ÅRETS RESULTAT	193.882	-64.293
 RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Overført resultat	143.282	-114.193
Disponeret i alt	193.882	-64.293

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	11.427.364	11.684.957
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	584.169	665.380
Materielle anlægsaktiver i alt	12.011.533	12.350.337
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	788.538	788.538
Deposita m.v.	9.050	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	797.588	788.538
Anlægsaktiver i alt	12.809.121	13.138.875
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Varebeholdninger	2.787.244	3.053.030
Varebeholdninger i alt	2.787.244	3.053.030
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	204.194	221.430
Tilgodehavende selskabsskat	399	387
Udskudt skatteaktiv	164.600	220.000
Andre tilgodehavender	394.062	314.983
Periodeafgrænsningsposter	55.247	33.671
Tilgodehavender i alt	818.502	790.471
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	110.652	131.004
Værdipapirer og kapitalandele i alt	110.652	131.004
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	504.949	472.560
Likvide beholdninger i alt	504.949	472.560
Omsætningsaktiver i alt	4.221.347	4.447.065
AKTIVER I ALT	17.030.468	17.585.940

Balance pr. 31. marts 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
2. Selskabskapital	600.000	600.000
Overført resultat	2.956.392	2.813.110
Foreslået udbytte	50.600	49.900
Egenkapital i alt	<u>3.606.992</u>	<u>3.463.010</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	6.725.396	6.972.613
Gæld til pengeinstitut	476.995	986.934
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.202.391</u>	<u>7.959.547</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	721.000	685.000
Kreditinstitutter i øvrigt	1.553.359	1.364.411
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.802.673	3.151.656
Anden gæld	1.144.053	962.316
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.221.085</u>	<u>6.163.383</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>13.423.476</u>	<u>14.122.930</u>
PASSIVER I ALT	<u>17.030.468</u>	<u>17.585.940</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Regulering skat tidligere år	-387	-40.645
Regulering af udskudt skat	-55.400	-40.000
	<u>-55.787</u>	<u>-80.645</u>

2. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af aktier á nom. 1.000 kr. eller multipla heraf.

Der har ikke været ændringer af selskabskapitalen de seneste 5 år.

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Saldo, primo	600.000	2.813.109	49.900	3.463.009
Overført resultat	0	143.283	0	143.283
Udbetalt udbytte	0	0	-49.900	-49.900
Foreslået udbytte	0	0	50.600	50.600
Saldo, ultimo	600.000	2.956.392	50.600	3.606.992

	2016	2015
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Forfald efter 5 år	4.612.758	5.333.758

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt skadesløsbrev på kr. 1.000.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der udstedt ejerpantebrev på kr. 2.500.000 med pant i fast ejendom.

Prioritetsgælden er sikret ved pant i fast ejendom.

	2015/16	2014/15
Bogført værdi af pantsatte aktiver	15.304.059	15.825.043

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler, som udløber i 2019. Den månedlige ydelse udgør tkr. 32.

Der er indgået lejeaftale med SuperGros A/S vedrørende butiksudstyr og inventar, hvor den månedlige leje udgør kr. 11.335. Lejeaftalen er påbegyndt den 1. november 2011 og kan opsiges med 3 måneders varsel til den 1. i en måned, dog tidligst til ophør den 31. oktober 2017. Selskabet er forpligtet til at lade udstyret være forsikret.

Der er indgået lejeaftale med SPAR Danmark vedrørende EDB-udstyr, hvor den månedlige leje udgør kr. 8.110. Lejeaftalen er påbegyndt den 1. oktober 2006 og kan opsiges med 6 måneders varsel til den 1. i en måned. Selskabet er forpligtet til at lade udstyret være forsikret.

Lejemålene i Hovedgaden 23 er indgået med 3 måneders opsigelsesvarsel.

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