

Hovedgaden 15 Valsgaard ApS

Hovedgaden 15
9500 Hobro

Årsrapport
21. november 2016 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2018

Jørgen Rahbek
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hovedgaden 15 Valsgaard ApS
Hovedgaden 15
9500 Hobro

Telefonnummer: 40447090
e-mailadresse: 0760934@spar.dk

CVR-nr: 38199234
Regnskabsår: 21/11/2016 - 31/12/2017

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. november 2016 - 31. december 2017 for Hovedgaden 15 Valsgaard ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. november 2016 – 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Valdgaard, den 31/05/2018

Direktion

Eddie Jensen

Bestyrelse

Jette Nielsen

Henrik Jensen

Jørgen Rahbek

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabet aktivitet har i regnskabsåret været drift af Spar - købmandsforretningsvirksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udgør et overskud på kr. 81.116, hvilket er noget bedre end forventet.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.342.081, og en egenkapital på kr. 381.116.

Hændelser efter regnskabsåret udløb

Der pågår byggeri af nye lokaler, disse forventes fuldt ibrugtaget ved nytår 2018/19

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning herudover indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Resultatdisponering

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018

Selskabet forventer et tilfredsstillende positivt resultat i årene fremover.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter følgende regnskabspraksis.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbruget samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og sociale omkostninger mv. til selskabets ansatte.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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.

Småaktiver u/kr. 13.200 er i etableringsåret aktiveret under driftsmidler.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årlig. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Indretning lejede lokaler	10 år	0%
Driftsmidler	5 år	0%

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris eller til nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Lageret er værdiansat efter FIFO-princippet, der medfører, at de senest erhvervede varer anses for værende i behold. Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationseværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter kassebeholdninger og indestående hos betalingskort institutter.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 21. nov. 2016 - 31. dec. 2017

	Note	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.291.755
Personaleomkostninger	1	-1.892.160
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-271.075
Resultat af ordinær primær drift		128.520
Øvrige finansielle omkostninger		-21.704
Ordinært resultat før skat		106.816
Skat af årets resultat	2	-25.700
Årets resultat		81.116
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Overført resultat		81.116
I alt		81.116

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2016/17 kr.
Fremstillede varer og handelsvarer		636.310
Varebeholdninger i alt		636.310
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.494
Udskudte skatteaktiver		37.455
Tilgodehavender i alt		259.949
Likvide beholdninger		445.822
Omsætningsaktiver i alt		1.342.081
Aktiver i alt		1.342.081

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		300.000
Overført resultat		81.116
Egenkapital i alt		381.116
Leverandører af varer og tjenesteydelser		144.812
Skyldig selskabsskat		63.155
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		752.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		960.965
Gældsforpligtelser i alt		960.965
Passiver i alt		1.342.081

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016/17	-
	kr.	kr.
Løn og gager	1.737.637	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	154.523	0
	<u>1.892.160</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2016/17	-
	kr.	kr.
Aktuel skat	63.155	0
Ændring af udskudt skat	-37.455	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>25.700</u>	<u>0</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 120.000, stigende til kr. 240.000 og kr. 480.000, når den nye butik står klar.

Selskabet er part i en retssag, hvor tidligere medarbejdere har rejst krav, selskabet anser kravene for grundløse.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant til Dagrofa med pant i varelager og tilgodehavender, hvilke aktiver er opført i årsregnskabet med kr. 858.804.

Gæld til Dagrofa udgør pr. 31/12 2017 kr. 78.560.

Af de likvide midler er kr. 90.000 deponeret til sikkerhed for leverandørgæld m.v.