

Hagebro Købmandsforretning ApS

Holstebrovej Hagebro 286, 7800 Skive

CVR-nr. 52 68 74 11

Årsrapport

1. juni 2015 - 31. maj 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. oktober 2016.

Ole Højbjerg Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juni 2015 - 31. maj 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for Hagebro Købmandsforretning ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 21. september 2016

Direktion

Ole Højbjerg Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Hagebro Købmandsforretning ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hagebro Købmandsforretning ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 21. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jens Kr. Yde
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hagebro Købmandsforretning ApS Holstebrovej Hagebro 286 7800 Skive
	Telefon: 97452026 Telefax: 97452536
	CVR-nr.: 52 68 74 11 Hjemsted: Viborg Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Ole Højbjerg Jensen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Møllevænget 17 7760 Hurup

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagebro Købmandsforretning ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i 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 og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

Bygninger	20-25 år
Beboelsejendom	50 år
Bygninger på lejet grund	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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. 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 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	1.249.828	1.069.163
2 Personaleomkostninger	-1.664.419	-1.747.704
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.845	-70.044
Andre driftsomkostninger	-61.252	-77.041
Driftsresultat	-518.688	-825.626
Andre finansielle indtægter	5.271	30.340
Øvrige finansielle omkostninger	-73.956	-25.560
Resultat før skat	-587.373	-820.846
3 Skat af årets resultat	-893.535	180.587
Årets resultat	-1.480.908	-640.259
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-1.582.108	-740.059
Disponeret i alt	-1.480.908	-640.259

Balance 31. maj

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	835.091	862.536
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	132.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>967.091</u>	<u>862.536</u>
	Hagebro kro I/S	250.815	207.233
	Andre værdipapirer og kapitalandele	92.220	112.939
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>343.035</u>	<u>320.172</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.310.126</u>	<u>1.182.708</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	2.502.632	2.547.417
	Varebeholdninger i alt	<u>2.502.632</u>	<u>2.547.417</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	73.388	87.875
	Udskudte skatteaktiver	0	893.535
	Tilgodehavende selskabsskat	1.050	0
	Andre tilgodehavender	120.000	120.000
	Tilgodehavender i alt	<u>194.438</u>	<u>1.101.410</u>
	Likvide beholdninger	<u>292.916</u>	<u>426.029</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.989.986</u>	<u>4.074.856</u>
	Aktiver i alt	<u>4.300.112</u>	<u>5.257.564</u>

Balance 31. maj

Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	1.004.488	2.586.596
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	<u>1.305.688</u>	<u>2.886.396</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	15.200	15.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.200</u>	<u>15.200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	439.198	514.983
Anden gæld	2.529.526	1.830.485
Periodeafgrænsningsposter	10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.979.224</u>	<u>2.355.968</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.994.424</u>	<u>2.371.168</u>
Passiver i alt	<u>4.300.112</u>	<u>5.257.564</u>

8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af købmandsvarer.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.558.000	1.632.990
Pensioner	55.261	54.394
Andre omkostninger til social sikring	51.158	60.320
	<u>1.664.419</u>	<u>1.747.704</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	893.535	-180.587
	<u>893.535</u>	<u>-180.587</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. juni 2015	2.872.662	2.116.470
Tilgang	0	165.000
Kostpris 31. maj 2016	<u>2.872.662</u>	<u>2.281.470</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2015	2.010.126	2.116.470
Årets afskrivninger	27.445	33.000
Af- og nedskrivninger 31. maj 2016	<u>2.037.571</u>	<u>2.149.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2016	<u>835.091</u>	<u>132.000</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2015	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>31/5 2016</u>	<u>31/5 2015</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2015	2.586.596	3.326.655
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.582.108</u>	<u>-740.059</u>
	<u>1.004.488</u>	<u>2.586.596</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2015	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Merhæftelse i forbindelse med deltagelse i I/S Hagebro Kro. Den samlede gæld i Hagebro Kro I/S udgør pr. 31/12 2015 kr. 438.768 hvilket modsvares af aktiver for kr. 1.703.119. Ejerandelen udgør 50%, og merhæftelsen anses for værende risikofri.

Der er indgået lejekontrakt omkring selskabets lokaler. Den årlige husleje udgør kr. 120.000.

Der er udstedt ejerpantebrev i Vestergade 7, 7850 Stoholm til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S i alt 150.000 t.kr.