

Hagebro Købmandsforretning ApS

Holstebrovej Hagebro 286, 7800 Skive

CVR-nr. 52 68 74 11

Årsrapport

1. juni 2016 - 31. maj 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. august 2017.

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 2016 - 31. maj 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 14. august 2017

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 2016 - 31. maj 2017. 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 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2016 - 31. maj 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hurup, den 14. august 2017

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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af varer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

Skriv egen tekst her

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i 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
Beboelsesejendom	50 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 af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger er opgjort til salgspris med fradrag af moms og 20% avance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	915.299	1.244.994
2 Personaleomkostninger	-1.628.380	-1.664.419
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-99.582	-42.845
Andre driftsomkostninger	-32.952	-56.418
Driftsresultat	-845.615	-518.688
Andre finansielle indtægter	8.450	5.271
Øvrige finansielle omkostninger	-44.331	-73.956
Resultat før skat	-881.496	-587.373
Skat af årets resultat	0	-893.535
Ordinært resultat efter skat	-881.496	-1.480.908
Årets resultat	-881.496	-1.480.908
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Disponeret fra overført resultat	-881.496	-1.582.108
Disponeret i alt	-881.496	-1.480.908

Balance 31. maj

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	568.758	835.091
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	99.000	132.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>667.758</u>	<u>967.091</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	277.863	250.815
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>277.863</u>	<u>250.815</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>945.621</u>	<u>1.217.906</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.383.573	2.502.632
Varebeholdninger i alt	<u>2.383.573</u>	<u>2.502.632</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	87.698	73.388
Tilgodehavende selskabsskat	1.749	1.050
Andre tilgodehavender	190.000	120.000
Tilgodehavender i alt	<u>279.447</u>	<u>194.438</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	135.388	92.220
Værdipapirer i alt	<u>135.388</u>	<u>92.220</u>
Likvide beholdninger	211.216	292.916
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.009.624</u>	<u>3.082.206</u>
Aktiver i alt	<u>3.955.245</u>	<u>4.300.112</u>

Balance 31. maj

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	122.993	1.004.488
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	101.200
Egenkapital i alt	<u>322.993</u>	<u>1.305.688</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	15.200	15.200
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>15.200</u>	<u>15.200</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	467.233	439.198
Anden gæld	3.139.319	2.529.526
Periodeafgrænsningsposter	10.500	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.617.052</u>	<u>2.979.224</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.632.252</u>	<u>2.994.424</u>
Passiver i alt	<u>3.955.245</u>	<u>4.300.112</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af købmandsvarer.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.522.707	1.558.000
Pensioner	55.537	55.261
Andre omkostninger til social sikring	50.136	51.158
	<u>1.628.380</u>	<u>1.664.419</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juni 2016	2.872.662	2.872.662
Afgang i årets løb	-259.661	0
Kostpris 31. maj 2017	<u>2.613.001</u>	<u>2.872.662</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-2.037.571	-2.010.126
Årets af-/nedskrivninger	-22.251	-27.445
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	15.579	0
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	<u>-2.044.243</u>	<u>-2.037.571</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>568.758</u>	<u>835.091</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juni 2016	2.281.470	2.116.470
Tilgang i årets løb	0	165.000
Kostpris 31. maj 2017	<u>2.281.470</u>	<u>2.281.470</u>
Af- og nedskrivninger 1. juni 2016	-2.149.470	-2.116.470
Årets af-/nedskrivninger	-33.000	-33.000
Af- og nedskrivninger 31. maj 2017	<u>-2.182.470</u>	<u>-2.149.470</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2017	<u>99.000</u>	<u>132.000</u>

Noter

	<u>31/5 2017</u>	<u>31/5 2016</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juni 2016	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juni 2016	1.004.489	2.586.596
Årets overførte overskud eller underskud	-881.496	-1.582.108
	<u>122.993</u>	<u>1.004.488</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juni 2016	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>101.200</u>
	<u>0</u>	<u>101.200</u>

8. Eventualposter
Eventualforpligtelser

Merhæftelse i forbindelse med deltagelse i I/S Hagebro Kro. Den samlede gæld i Hagebro Kro I/S udgør pr. 31.12.2016 kr. 298.651 hvilket modsvares af aktiver for kr. 1.700.000. Ejerandelen udgør 50%, og merhæftelsen anses for værende risikofri. Der er indgået lejekontrakt omkring selskabets lokaler. Den årlige husleje udgør kr. 120.000.