
Knud Bahr
Købmandsgården
Karsemose ApS

Helsingevej 155, 3300 Frederiksværk

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 55 07 83 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 26/05 2016

Jette Bahr
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Knud Bahr Købmandsgården Karsemose ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 26. maj 2016

Direktion

Knud Kristian Bahr
Købmand

Bestyrelse

Købmand Knud Kristian Bahr

Købmand Hanne Bahr

Købmand Jette Bahr

Købmand Vibeke Bahr

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Knud Bahr Købmandsgården Karsemose ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Knud Bahr Købmandsgården Karsemose ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Hillerød, den 26. maj 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Knud Bahr Købmandsgården Karsemose ApS Helsingevej 155 3300 Frederiksværk Telefon: 47747243 Telefax: 47747789 CVR-nr.: 55 07 83 19 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 37. regnskabsår Hjemstedskommune: Halsnæs
Moderselskab	Victor af 2003 ApS, Helsingevej 155, 3300 Frederiksværk
Bestyrelse	Knud Kristian Bahr Hanne Bahr Jette Bahr Vibeke Bahr
Direktion	Knud Kristian Bahr
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød
Pengeinstitut	Danske Bank - Helsingør

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af købmandsforretning.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 659.420, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 2.571.908.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2015 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Bruttofortjeneste		5.437.319	4.303
Personaleomkostninger	1	-4.283.648	-4.218
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-408.172	-66
Resultat før finansielle poster		745.499	19
Finansielle indtægter	3	136.550	64
Finansielle omkostninger	4	-22.432	-9
Resultat før skat		859.617	74
Skat af årets resultat	5	-200.197	-18
Årets resultat		659.420	56

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	700.000	2.000
Overført resultat	-40.580	-1.944
	659.420	56

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Grunde og bygninger		797.244	824
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.501.224	26
Materielle anlægsaktiver	6	2.298.468	850
Anlægsaktiver		2.298.468	850
Varebeholdninger		438.805	493
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.227	37
Andre tilgodehavender		5.086.540	4.682
Udskudt skatteaktiv		0	14
Tilgodehavender		5.105.767	4.733
Værdipapirer		2.500	3
Likvide beholdninger		2.625.953	6.844
Omsætningsaktiver		8.173.025	12.073
Aktiver		10.471.493	12.923

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 TDKK
Selskabskapital		1.000.000	1.000
Reserve for opskrivninger		609.810	610
Overført resultat		262.098	303
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	2.000
Egenkapital	7	2.571.908	3.913
Hensættelse til udskudt skat		23.399	0
Hensatte forpligtelser		23.399	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.242.268	5.749
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.420.146	1.469
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		515.450	1.171
Anden gæld		698.322	621
Kortfristede gældsforpligtelser		7.876.186	9.010
Gældsforpligtelser		7.876.186	9.010
Passiver		10.471.493	12.923
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	DKK	TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.769.933	2.763
Pensioner	1.375.346	1.357
Andre omkostninger til social sikring	59.390	51
Andre personaleomkostninger	78.979	47
	4.283.648	4.218
<p>Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.</p>		
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	408.172	66
	408.172	66
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	5.480	10
Andre finansielle indtægter	131.070	54
	136.550	64
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	22.419	1
Andre finansielle omkostninger	13	8
	22.432	9
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	162.996	3
Årets udskudte skat	37.201	15
	200.197	18

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.079.791	2.790.903	4.870.694
Tilgang i årets løb	0	1.856.935	1.856.935
Kostpris 31. december	<u>2.079.791</u>	<u>4.647.838</u>	<u>6.727.629</u>
Opskrivninger 1. januar	781.807	0	781.807
Opskrivninger 31. december	<u>781.807</u>	<u>0</u>	<u>781.807</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.037.065	2.765.731	4.802.796
Årets afskrivninger	27.289	380.883	408.172
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>2.064.354</u>	<u>3.146.614</u>	<u>5.210.968</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>797.244</u>	<u>1.501.224</u>	<u>2.298.468</u>

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for op- skrivninger	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	1.000.000	609.810	302.678	2.000.000	3.912.488
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-2.000.000	-2.000.000
Årets resultat	0	0	659.420	0	659.420
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	-700.000	700.000	0
Egenkapital 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>609.810</u>	<u>262.098</u>	<u>700.000</u>	<u>2.571.908</u>

Selskabskapitalen består af 1.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig skat fremgår af årsrapporten for Victor af 2003 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Knud Bahr Købmandsgården Karsemose ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med søster- og modervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med tillæg af opskrivninger og reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Der afskrives for et helt år i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostprisen med fradrag af merværdiafgift.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.