

Inges Trade Helsingør ApS

Hjemstedsadresse: Strandgade 50, 3000 Helsingør

CVR-nummer 61 23 17 14

Årsrapport 2015/16

Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26 / 11 2017



Inge Margrethe Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Inges Trade Helsingør ApS Strandgade 50 3000 Helsingør Hjemstedskommune: Helsingør
Direktion	Inge Margrethe Nielsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Danske Bank Stengade 57 B 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. december 1981
Regnskabsår	1. oktober til 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været detailhandel, der drives fra forretning i Helsingør.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat vurderes ikke som tilfredsstillende og har ikke været i overensstemmelse med forventningerne til regnskabsåret.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Inges Trade Helsingør ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør den 20/11 2017

Direktion



Inge Margrethe Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Inges Trade Helsingør ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Inges Trade Helsingør ApS for regnskabsåret 2015/16. 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Helsingør, den 26/11 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Inges Trade Helsingør ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

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

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Netto-omsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

Finansielle poster

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 og gæld.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	25	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger og fortjeneste indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver optages til anskaffelsessum.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Regnskabspraxis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	1.414.265	1.776.895
1 Personaleomkostninger	1.455.085	1.769.697
2 Afskrivninger	206.033	243.067
Resultat af primær drift	-246.853	-235.869
3 Finansielle indtægter	105.772	19.820
4 Finansielle omkostninger	39.669	148.191
Resultat før skat	-180.750	-364.240
5 Skat af årets resultat	-40.474	-80.012
Årets resultat	-140.276	-284.228
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført af årets resultat	-140.276	-284.228
Årets resultat, disponeret	-140.276	-284.228

Balance 30. september

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Grunde og bygninger	9.468.830	9.611.212
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	141.516	138.552
6 Materielle anlægsaktiver	9.610.346	9.749.764
Anlægsaktiver	9.610.346	9.749.764
Færdigvarer og handelsvarer	3.454.426	3.557.650
Varebeholdninger	3.454.426	3.557.650
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	3.936
Andre tilgodehavender	959.732	1.060.875
Periodeafgrænsningsposter	70.875	73.048
Tilgodehavender	1.030.607	1.137.859
Værdipapirer	1.244.159	1.226.582
Likvide beholdninger	4.618.283	4.321.601
Omsætningsaktiver	10.347.475	10.243.692
Aktiver i alt	19.957.821	19.993.456

Balance 30. september

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Opskrivningshænlæggelser	5.894.780	5.894.780
Overført resultat	11.731.882	11.872.158
7 Egenkapital	17.751.662	17.891.938
8 Hensættelser til udskudt skat	370.071	410.545
Hensatte forpligtelser	370.071	410.545
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.055.729	796.812
Anden gæld	689.348	785.863
Gæld til selskabsdeltager	91.011	108.298
Kortfristet gæld	1.836.088	1.690.973
Gæld i alt	1.836.088	1.690.973
Passiver i alt	19.957.821	19.993.456
9 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.258.848	1.555.534
Pensioner	165.930	183.543
Andre omkostninger til social sikring mv.	30.307	30.620
	1.455.085	1.769.697
Gennemsnitligt antal medarbejdere	4	4
2 Afskrivninger		
Grunde og Bygninger	142.382	186.306
Tekniske anlæg og maskiner	63.651	56.761
	206.033	243.067
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	105.772	19.820
	105.772	19.820
4 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning kapitalejer	4.324	21.368
Renteomkostninger i øvrigt	35.345	126.823
	39.669	148.191

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
5 Selskabsskat		
Aktuel skat af ordinært resultat	0	0
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	-40.474	-80.012
	-40.474	-80.012
6 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Tekniske anlæg og maskiner
Anskaffelsespris primo	9.909.235	2.333.334
Årets tilgang	0	66.615
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris ultimo	9.909.235	2.399.949
Opskrivninger primo	7.859.706	
Årets opskrivninger	0	
Opskrivninger ultimo	7.859.706	
Afskrivninger primo	8.157.729	2.194.782
Årets afskrivninger	142.382	63.651
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger ultimo	8.300.111	2.258.433
Regnskabsmæssig værdi 30. september	9.468.830	141.516
Kontant ejendomsvurdering 2015	10.791.400	

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Opskrivninger	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. oktober	5.894.780	11.872.158	0
Årets resultat	0	-140.276	0
Egenkapital 30. september	5.894.780	11.731.882	0

2015/16

2014/15

8 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat 1. oktober	410.545	490.557
Regulering af årets hensættelse	-40.474	-80.012
Udskudt skat 30. september	370.071	410.545

9 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende hele kapitalen:

Inge Margrethe Nielsen, Fenrisvej 2, 3000 Helsingør