

**Købmand Erik Nielsen, Kalundborg A/S**  
**CVR-nr. 67055519**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.02.2017

**Dirigent**

---

Navn: Claus Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Købmand Erik Nielsen, Kalundborg A/S  
Holbækvej 100  
4450 Jyderup

CVR-nr.: 67055519

Hjemsted: Jyderup

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Telefon: 59258080

### **Bestyrelse**

Erik Nielsen, formand  
Gurli Inge Nielsen  
Helle Illemann Meincke  
Claus Illemann Nielsen

### **Direktion**

Claus Nielsen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70A  
4200 Slagelse

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Købmand Erik Nielsen, Kalundborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyderup, den 10.02.2017

### Direktion

Claus Nielsen

### Bestyrelse

Erik Nielsen  
formand

Gurli Inge Nielsen

Helle Illemann Meincke

Claus Illemann Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Købmand Erik Nielsen, Kalundborg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmand Erik Nielsen, Kalundborg A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Slagelse, den 10.02.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Jørgen Bay Simonsen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af salg af købmandsvarer, fersk kød og brød fra supermarkedet i Jyderup.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 721 t.kr. mod et underskud på 1.566 t.kr. i 2014/15, hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets moderselskab vil stille den nødvendige likviditet til rådighed, for at selskabet kan fortsætte driften i 2016/17.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Virksomheden har i 2015/16 anvendt årsregnskabslovens ændrede størrelsesgrænser for indplacering i regnskabsklasse, og har derfor aflagt årsrapporten for 2015/16 efter bestemmelserne for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C. Årsrapporten for 2014/15 blev aflagt efter bestemmelserne for regnskabsklasse C mellem. Skift af regnskabsklasse har ikke medført ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til tidligere år, men visse oplysninger er ikke længere medtaget i overensstemmelse med de ændrede bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, samt gæld og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 modervirksomheden. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivning foretages lineært i forhold til opsigelsesklausul i lejekontrakt.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med kostpris under 20.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.



## Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen som korrektion til af- og nedskrivninger eller under andre driftsindtægter, i det omfang salgsprisen overstiger den oprindelige kostpris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Deposita måles til kostpris. Andre værdipapirer og kapitalandele vedrørende leverandørsamarbejder måles til nominal værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. En begrænset mængde af varer (kampagnevarer) måles og indregnes til en gennemsnitlig standardkostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.676.966</b>	<b>10.361</b>
Personaleomkostninger	1	(6.956.190)	(10.621)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(418.129)</u>	<u>(1.342)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(697.353)</b>	<b>(1.602)</b>
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	82
Andre finansielle indtægter		25.000	11
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(48.586)</u>	<u>(57)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(720.939)</b>	<b>(1.566)</b>
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(720.939)</u></b>	<b><u>(1.566)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(720.939)</u>	<u>(1.566)</u>
		<b><u>(720.939)</u></b>	<b><u>(1.566)</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		103.994	362
Indretning af lejede lokaler		763.537	436
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>867.531</b>	<b>798</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		150.000	300
Andre tilgodehavender		411.459	418
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<b>561.459</b>	<b>718</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.428.990</b>	<b>1.516</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		4.821.929	5.085
<b>Varebeholdninger</b>		<b>4.821.929</b>	<b>5.085</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		41.958	71
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		625.000	0
Udskudt skat	6	609.045	609
Andre tilgodehavender		963.991	424
Periodeafgrænsningsposter		106.899	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.346.893</b>	<b>1.104</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.520.774</b>	<b>3.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>8.689.596</b>	<b>9.189</b>
<b>Aktiver</b>		<b>10.118.586</b>	<b>10.705</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000
Overført overskud eller underskud		5.261.581	5.982
<b>Egenkapital</b>		<b><u>6.261.581</u></b>	<b><u>6.982</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.680.453	2.707
Gæld til tilknyttede virksomheder		558.483	799
Anden gæld		618.069	217
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.857.005</u></b>	<b><u>3.723</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.857.005</u></b>	<b><u>3.723</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>10.118.586</u></b>	<b><u>10.705</u></b>
Eventualforpligtelser	7		
Ejerforhold	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	1.000.000	5.982.520	6.982.520
Årets resultat	0	(720.939)	(720.939)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1.000.000</b>	<b>5.261.581</b>	<b>6.261.581</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	6.063.033	9.471
Pensioner	674.670	856
Andre omkostninger til social sikring	218.487	294
	<u><b>6.956.190</b></u>	<u><b>10.621</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	418.129	1.018
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	324
	<u><b>418.129</b></u>	<u><b>1.342</b></u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	24.475	47
Øvrige finansielle omkostninger	24.111	10
	<u><b>48.586</b></u>	<u><b>57</b></u>
	<u>Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.</u>	<u>Indretning af lejede lokaler kr.</u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	9.464.783	3.149.926
Tilgange	0	488.479
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>9.464.783</b></u>	<u><b>3.638.405</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	(9.103.724)	(2.713.818)
Årets afskrivninger	(257.065)	(161.050)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(9.360.789)</b></u>	<u><b>(2.874.868)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>103.994</b></u>	<u><b>763.537</b></u>

## Noter

	<b>Andre vær- dipapirer og kapitalande- le kr.</b>	<b>Andre tilgo- dehavender kr.</b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	300.000	417.613
Afgange	(150.000)	(6.154)
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>411.459</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>411.459</b>
	<b>2015/16 kr.</b>	<b>2014/15 t.kr.</b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	609.045	609
	<b>609.045</b>	<b>609</b>

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Købmand Erik Nielsen, Kalundborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

## 8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Købmand Erik Nielsen, Kalundborg, Holding ApS, Kalundborg