
Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS

Toft højvej 6-8, 4130 Viby Sj.

Årsrapport for 2015/16 (regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 71 13 76 19

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 4 /11 2016

Hans Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sj., den 4. november 2016

Direktion

Hans Olesen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 4. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS
Toftthøjvej 6-8
4130 Viby Sj.

Telefon: 46193033

Telefax: 46193536

CVR-nr.: 71 13 76 19

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Roskilde

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består af salg af købmandsvarer og fersk kød fra Meny butik i Viby Sj.

Direktion

Hans Olesen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		13.582.253	12.957.295
Personaleomkostninger	1	-11.638.705	-11.818.197
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-190.845	-231.214
Andre driftsomkostninger		0	-13.084
Resultat før finansielle poster		1.752.703	894.800
Finansielle indtægter	2	1.845	22.811
Finansielle omkostninger	3	-16.931	-52.103
Resultat før skat		1.737.617	865.508
Skat af årets resultat	4	-383.109	-201.112
Årets resultat		1.354.508	664.396

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.354.508	664.396
		1.354.508	664.396

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Produktionsanlæg og maskiner		28.500	256.310
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		395.336	516.978
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	423.836	773.288
Andre værdipapirer og kapitalandele		311.216	311.216
Deposita		1.290.676	1.290.676
Finansielle anlægsaktiver	6	1.601.892	1.601.892
Anlægsaktiver		2.025.728	2.375.180
Varebeholdninger		4.602.556	4.216.260
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		340.209	384.024
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	220.501
Andre tilgodehavender		969.368	1.070.677
Udskudt skatteaktiv	8	0	57.200
Periodeafgrænsningsposter		110.038	110.038
Tilgodehavender		1.419.615	1.842.440
Likvide beholdninger		2.189.386	2.534.819
Omsætningsaktiver		8.211.557	8.593.519
Aktiver		10.237.285	10.968.699

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		2.800.000	2.800.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.354.508	664.396
Egenkapital	7	4.354.508	3.664.396
Hensættelse til udskudt skat	8	47.851	0
Hensatte forpligtelser		47.851	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.083.031	4.173.191
Gæld til tilknyttede virksomheder		133.382	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		155.057	12.644
Selskabsskat		288.068	622.861
Anden gæld		2.175.388	2.495.607
Kortfristede gældsforpligtelser		5.834.926	7.304.303
Gældsforpligtelser		5.834.926	7.304.303
Passiver		10.237.285	10.968.699
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		

Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.162.785	10.275.392
Pensioner	1.240.536	1.293.524
Andre omkostninger til social sikring	235.384	249.281
	<u>11.638.705</u>	<u>11.818.197</u>
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	19.487
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.845	0
Andre finansielle indtægter	0	3.324
	<u>1.845</u>	<u>22.811</u>
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	6.444
Andre finansielle omkostninger	16.931	45.659
	<u>16.931</u>	<u>52.103</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	278.058	169.012
Årets udskudte skat	105.051	32.100
	<u>383.109</u>	<u>201.112</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsanlæg og maskiner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af lejede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	8.756.764	1.238.686	491.582
Tilgang i årets løb	28.500	0	0
Afgang i årets løb	-8.756.764	-630.477	0
Kostpris 30. juni	28.500	608.209	491.582
Ned- og afskrivninger 1. juli	8.500.454	721.708	491.582
Årets afskrivninger	69.203	121.642	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-8.569.657	-630.477	0
Ned- og afskrivninger 30. juni	0	212.873	491.582
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	28.500	395.336	0
Afskrives over	5 år	5 år	5-10 år

6 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipapirer og kapitalandele DKK	Deposita DKK
Kostpris 1. juli	311.216	1.290.676
Kostpris 30. juni	311.216	1.290.676
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	311.216	1.290.676

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	2.800.000	664.396	3.664.396
Betalt ordinært udbytte	0	0	-664.396	-664.396
Årets resultat	0	0	1.354.508	1.354.508
Egenkapital 30. juni	200.000	2.800.000	1.354.508	4.354.508

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
8 Hensættelse til udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	23.643	-81.400
Periodeafgrænsningsposter	24.208	24.200
Overført til udskudt skatteaktiv	0	57.200
	<u>47.851</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	0	57.200
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>57.200</u>

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for vareleverancer:

Likvide beholdninger	150.000	150.000
----------------------	---------	---------

Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået lejeaftale vedrørende butiklokaler. Aftalen kan opsiges med 6 måneders varsel

1.220.000	1.284.000
-----------	-----------

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for H2O Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Købmand Hans Olesen, Viby Sj. ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris 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 reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsanlæg og maskiner	1-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter aktier, der måles til kostpris

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, 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.

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.

Regnskabspraksis

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 nominal værdi.