

Storkøb Silkeborg ApS
CVR-nr. 73222710
Borgergade 71
8600 Silkeborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2017

Dirigent

Navn: Sanne Skjoldan Jensen

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. 31.08.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Storkøb Silkeborg ApS
Borgergade 71
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 73222710

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.09.2015 - 31.08.2016

Direktion

Anna Charlotte Jensen
Sanne Skjoldan Jensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 for Storkøb Silkeborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.08.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23.01.2017

Direktion

Anna Charlotte Jensen

Sanne Skjoldan Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Storkøb Silkeborg ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Storkøb Silkeborg ApS for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016. 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. 31.08.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.09.2015 - 31.08.2016 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.

Silkeborg, den 23.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tonny Hummelgaard Knudsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af detailhandelsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses under omstændighederne som værende tilfredsstillende.

Som følge af den tilgodehavende lånefinansiering fra det tilknyttede selskab LJ Ejendomme, Silkeborg ApS samt modtagne støtteerklæringer fra tilknyttede selskaber er det ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

Selskabets ledelse forventer, at egenkapitalen reetableres ved enten driftsmæssig indtjening eller kapitalforhøjelse ved konvertering af gæld.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 530 t.kr., hvoraf der i årsrapporten er indregnet 387 t.kr. Det er ledelsens vurdering, at det indregnede skatteaktiv bliver udnyttet inden for en periode på 3-5 år.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige resultatmæssige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Det er ledelsens samlede vurdering, at det udskudte skatteaktiv er værdiansat korrekt i årsregnskabet.

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 bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Vareforbrug

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

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, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og dets datterselskaber. 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 samt 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	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede og børsnoterede værdipapirer, der måles til kostpris eller lavere dagsværdi (børskurs/indre værdi) på balancedagen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter gennemsnitsmetoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer er opgjort på grundlag af standardkostpriser med fradrag af beregnet bonus.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Bruttofortjeneste		4.140.504	3.519.281
Personaleomkostninger	1	(3.895.492)	(3.775.729)
Af- og nedskrivninger	2	(196.432)	(140.965)
Driftsresultat		48.580	(397.413)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		0	96.250
Andre finansielle indtægter		7.587	12.626
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(98.000)	(98.000)
Andre finansielle omkostninger		(10.155)	0
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(51.988)	(386.537)
Skat af ordinært resultat	3	15.422	69.588
Årets resultat		(36.566)	(316.949)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(36.566)	(316.949)
		(36.566)	(316.949)

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		557.852	592.813
Materielle anlægsaktiver		557.852	592.813
Andre værdipapirer og kapitalandele		390.383	385.493
Andre tilgodehavender		139.845	150.000
Udskudt skat	4	387.000	414.000
Finansielle anlægsaktiver		917.228	949.493
Anlægsaktiver		1.475.080	1.542.306
Fremstillede varer og handelsvarer		1.837.160	1.874.731
Varebeholdninger		1.837.160	1.874.731
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		55.712	93.750
Andre tilgodehavender		360.412	387.177
Tilgodehavende selskabsskat		112.098	148.082
Tilgodehavender		528.222	629.009
Likvide beholdninger		2.844.081	2.586.319
Omsætningsaktiver		5.209.463	5.090.059
Aktiver		6.684.543	6.632.365

Balance pr. 31.08.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.295.917)</u>	<u>(1.259.351)</u>
Egenkapital		<u>(1.095.917)</u>	<u>(1.059.351)</u>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.636.612	1.910.830
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.276.073	3.173.226
Anden gæld		<u>867.775</u>	<u>607.660</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.780.460</u>	<u>5.691.716</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.780.460</u>	<u>7.691.716</u>
Passiver		<u>6.684.543</u>	<u>6.632.365</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	(1.259.351)	(1.059.351)
Årets resultat	0	(36.566)	(36.566)
Egenkapital ultimo	200.000	(1.295.917)	(1.095.917)

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.843.396	3.721.696
Andre omkostninger til social sikring	52.096	54.033
	<u>3.895.492</u>	<u>3.775.729</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	121.032	122.215
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	18.750
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	75.400	0
	<u>196.432</u>	<u>140.965</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(18.098)	(94.000)
Ændring af udskudt skat	7.000	22.000
Regulering vedrørende tidligere år	(4.324)	2.412
	<u>(15.422)</u>	<u>(69.588)</u>
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
4. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	58.000	64.000
Fremførbare skattemæssige underskud	329.000	350.000
	<u>387.000</u>	<u>414.000</u>

Selskabets samlede skatteaktiv udgør 530 t.kr., hvoraf der i årsrapporten er indregnet 387 t.kr. Det er selskabets vurdering, at det indregnede skatteaktiv bliver udnyttet inden for en periode på 3-5 år.

Henset til, at værdien af det udskudte skatteaktiv er afhængig af den fremtidige udvikling, er der knyttet en vis usikkerhed til målingen af aktivet, idet uforudsete forhold kan indvirke såvel positivt som negativt på ledelsens forventninger til den fremtidige drift.

Det er ledelsens samlede vurdering, at det udskudte skatteaktiv er værdiansat korrekt i årsregnskabet.

Noter

5. Ansvarlig lånekapital

Af den samlede gæld til det tilknyttede selskab, LJ Ejendomme, Silkeborg ApS, på 5.276 t.kr. har 2.000 t.kr. status som ansvarlig lånekapital, hvorved det står tilbage for øvrige kreditorer. Den ansvarlige kapital henstår uden afvikling og er uopsigelig frem til 31.08.2017.

Ledelsen forventer som følge af ovennævnte samt via øvrige lån og modtagne støtteerklæringer fra de tilknyttede selskaber, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne tilvejebringes som hidtil.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med LJ Holding, Silkeborg ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med LJ Ejendomme ApS er deponeret skadesløsbrev med pant i driftsmateriel og inventar samt lejemål og goodwill.

Nominel værdi af skadesløsbrev 2.000 t.kr.

Bogført værdi af pantsatte aktiver 558 t.kr.

Af likvide beholdning er 73 t.kr. deponeret til sikkerhed for samhandelspartnere.

Lejeforpligtelse

Selskabet har indgået aftaler om leje af butikslokaler. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 816 t.kr.