

---

# ***Ellebæk Supermarked ApS***

Beethovensvej 10, 7500 Holstebro

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 73 90 91 12

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/01 2017

Poul Djernes  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Ellebæk Supermarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 12. januar 2017

## Direktion

Poul Djernes  
direktør

Henrik Hedegaard  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ellebæk Supermarked ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ellebæk Supermarked ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Holstebro, den 12. januar 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Ellebæk Supermarked ApS  
Beethovensvej 10  
7500 Holstebro

Telefon: 97428111

Telefax: 97428812

CVR-nr.: 73 90 91 12

Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september

Hjemstedskommune: Holstebro

### Direktion

Poul Djernes  
Henrik Hedegaard

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hjaltensvej 16  
Postboks 1443  
7500 Holstebro

### Advokat

Advokatfirmaet Brendstrup & Vium  
Vestergade 2  
7500 Holstebro

### Pengeinstitut

Jyske Bank  
St. Torv 1  
7500 Holstebro

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive erhvervmæssig handel med dagligvarer.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 652.372, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 1.652.373.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>9.227.837</b>	<b>9.101.670</b>
Personaleomkostninger	1	-7.482.131	-7.518.893
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-856.811	-867.633
Andre driftsomkostninger		0	-2.667
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>888.895</b>	<b>712.477</b>
Finansielle indtægter		6.248	4.060
Finansielle omkostninger		-61.860	-85.625
<b>Resultat før skat</b>		<b>833.283</b>	<b>630.912</b>
Skat af årets resultat	2	-180.911	-151.655
<b>Årets resultat</b>		<b>652.372</b>	<b>479.257</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		652.372	479.257
		<b>652.372</b>	<b>479.257</b>



# Balance 30. september

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.142.564	1.512.698
Indretning af lejede lokaler		945.136	1.276.711
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b>2.087.700</b>	<b>2.789.409</b>
Deposita		671.147	671.147
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>671.147</b>	<b>671.147</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.758.847</b>	<b>3.460.556</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>3.594.772</b>	<b>3.219.044</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		121.719	202.726
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		18.539	0
Andre tilgodehavender		505.057	441.916
Udskudt skatteaktiv		6.999	3.022
Selskabsskat		0	40.396
Periodeafgrænsningsposter		105.928	86.433
<b>Tilgodehavender</b>		<b>758.242</b>	<b>774.493</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>10.500</b>	<b>10.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>336.004</b>	<b>359.615</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.699.518</b>	<b>4.363.652</b>
<b>Aktiver</b>		<b>7.458.365</b>	<b>7.824.208</b>

# Balance 30. september

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		180.000	180.000
Overført resultat		820.001	820.001
Foreslået udbytte for regnskabsåret		652.372	479.257
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b>1.652.373</b>	<b>1.479.258</b>
Kreditinstitutter		798.201	1.697.179
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.498.014	2.769.671
Selskabsskat		100.410	0
Anden gæld		1.409.367	1.861.384
Periodeafgrænsningsposter		0	16.716
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.805.992</b>	<b>6.344.950</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>5.805.992</b>	<b>6.344.950</b>
<b>Passiver</b>		<b>7.458.365</b>	<b>7.824.208</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

# Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	6.509.840	6.608.843
Pensioner	680.422	621.070
Andre omkostninger til social sikring	291.869	288.980
	<b>7.482.131</b>	<b>7.518.893</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	184.888	36.486
Årets udskudte skat	-3.977	101.257
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	13.912
	<b>180.911</b>	<b>151.655</b>
<b>3 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	7.731.299	2.275.703
Tilgang i årets løb	113.801	41.300
Afgang i årets løb	-109.680	0
Kostpris 30. september	<b>7.735.420</b>	<b>2.317.003</b>
Ned- og afskrivninger 1. oktober	6.218.600	998.992
Årets afskrivninger	483.936	372.875
Årets ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-109.680	0
Ned- og afskrivninger 30. september	<b>6.592.856</b>	<b>1.371.867</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>1.142.564</b>	<b>945.136</b>
Afskrives over	3-8 år	5 år

# Noter til årsregnskabet

## 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	180.000	820.001	479.257	1.479.258
Betalt ordinært udbytte	0	0	-479.257	-479.257
Årets resultat	0	0	652.372	652.372
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>180.000</b>	<b>820.001</b>	<b>652.372</b>	<b>1.652.373</b>

  

	2016	2015
	DKK	DKK

## 5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for vareleverancer:

Likvide beholdninger med en regnskabsmæssig værdi på	62.400	163.000
--	--------	---------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for hovedleverandør:

Til sikkerhed for betaling af selskabets hovedleverandør er stillet betalingsgaranti på	1.900.000	1.900.000
---	-----------	-----------

Der er afgivet pantsætningsforbud for så vidt angår varebeholdninger og tilgodehavender overfor hovedleverandøren.

### Eventualforpligtelser

Selskabet har pr. 30. september 2016 en samlet huslejeoplygtelse på TDKK 2.300 med udløb 31. december 2017.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ellebæk Supermarked ApS for 2015/16 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 2015/16 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.

## 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

# Regnskabspraksis

## 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.

## Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	3-8 år

# Regnskabspraksis

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

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

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

## 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 salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer m.v.

## Egenkapital

### *Udbytte*

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

# Regnskabspraksis

## 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## 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.

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.