

**E.S. KØBMANDSMARKED APS**  
**KLARUPVEJ 52, 9270 KLARUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 7. september 2016

---

Jan Sørensen

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

	<b>Side</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	11-12

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	E.S. Købmandsmarked ApS	
	Klarupvej 52	
	9270 Klarup	
	CVR-nr.:	80 74 76 16
	Stiftet:	1. maj 1977
<b>Direktion</b>	Hjemsted:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. maj 2015 - 30. april 2016
	Jan Sørensen	
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab	
	Visionsvej 51	
	9000 Aalborg	
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord Bank A/S	
	Østerå 12	
	9000 Aalborg	
	Danske Bank	
	Prinsensgade 11	
	9000 Aalborg	

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2015 - 30. april 2016 for E.S. Købmandsmarked 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 7. september 2016

Direktion

---

Jan Sørensen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i E.S. Købmandsmarked ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E.S. Købmandsmarked ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 7. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

John Damkier  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er detailhandel inden for dagligvarebranchen.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende. Selskabet er i proces med løbende tilpasninger og optimeringer i et marked med hård og intens konkurrence.

Selskabet er i en positiv udvikling og forventer overskud i 2016/17 regnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for E.S. Købmandsmarked ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes væsentligste aktiviteter.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat**

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3,33 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre drifts-omkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver omfatter noterede aktier. Disse aktier måles til dagsværdi på balancedagen.

Finansielle anlægsaktier omfatter desuden huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien 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.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ - 30. APRIL**

	<b>Note</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>5.184.394</b>	<b>4.740.761</b>
Personaleomkostninger.....	1	-5.187.704	-5.020.056
Af- og nedskrivninger.....		-108.976	-106.692
<b>DRIFTSRESULTAT.....</b>		<b>-112.286</b>	<b>-385.987</b>
Andre finansielle indtægter.....		12.442	12.562
Andre finansielle omkostninger.....	2	-151.028	-162.826
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-250.872</b>	<b>-536.251</b>
Skat af årets resultat.....	3	55.192	117.977
<b>ÅRETS RESULTAT.....</b>		<b>-195.680</b>	<b>-418.274</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-195.680	-418.274
<b>I ALT.....</b>		<b>-195.680</b>	<b>-418.274</b>

## BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		43.000	37.204
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>43.000</b>	<b>37.204</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.025.000	1.025.000
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>		<b>1.025.000</b>	<b>1.025.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.068.000</b>	<b>1.062.204</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		3.297.887	3.164.031
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>3.297.887</b>	<b>3.164.031</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		259.331	277.824
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		996.765	332.627
Udskudt skatteaktiv.....		800.761	745.569
Andre tilgodehavender.....		96.211	166.376
Tilgodehavende selskabsskat.....		290	445
Periodeafgrænsningsposter.....		0	16.661
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>2.153.358</b>	<b>1.539.502</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		23.320	31.680
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>23.320</b>	<b>31.680</b>
<b>Likvider.....</b>		<b>142.137</b>	<b>134.645</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>5.616.702</b>	<b>4.869.858</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.684.702</b>	<b>5.932.062</b>
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital.....		200.000	200.000
Overført overskud.....		137.422	333.102
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>337.422</b>	<b>533.102</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		2.703.195	2.107.771
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.434.361	2.332.181
Anden gæld.....		1.209.724	959.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>6.347.280</b>	<b>5.398.960</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>		<b>6.347.280</b>	<b>5.398.960</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.684.702</b>	<b>5.932.062</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager .....	4.515.683	4.189.494	
Pensioner .....	476.577	564.012	
Omkostninger til social sikring .....	56.062	61.580	
Andre personaleomkostninger .....	139.382	204.970	
	<b>5.187.704</b>	<b>5.020.056</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>2</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt .....	151.028	162.826	
	<b>151.028</b>	<b>162.826</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>3</b>
Regulering af udskudt skat .....	-55.192	-117.977	
	<b>-55.192</b>	<b>-117.977</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. maj 2015 .....		5.507.701	
Tilgang .....		29.000	
Kostpris 30. april 2016 .....		<b>5.536.701</b>	
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015 .....		5.470.497	
Årets afskrivninger .....		23.204	
Af- og nedskrivninger 30. april 2016 .....		<b>5.493.701</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016 .....		<b>43.000</b>	
<b>Egenkapital</b>			<b>5</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. maj 2015 .....	200.000	333.102	533.102
Forslag til årets resultatdisponering .....		-195.680	-195.680
<b>Egenkapital 30. april 2016 .....</b>	<b>200.000</b>	<b>137.422</b>	<b>337.422</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

**NOTER****Note****Eventualposter mv.****6**

Pengeinstitut har stillet en garanti på 1,2 mio. kr. overfor selskabets leverandør.

*Hæftelse i sambeskatningen*

Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden E.E.S. Holding ApS og søstervirksomhederne Ejendomsselskabet Klarupvej 52 ApS og KJ Development ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for E.E.S. Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

**Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****7**

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på i alt 1.050 tkr., der giver pant i driftsmidler samt livsforsikring. Bogført værdi af pantsatte aktiver er 43 tkr. pr. 30. april 2016.