

Købmanden Hadsund ApS

CVR-nr. 35 23 16 25

Årsrapport for regnskabsåret 22.04.13 - 31.12.13

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 19.05.14

Erik K. Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

Købmanden Hadsund ApS
Butikstorvet 4
9560 Hadsund
Telefon: 98 55 10 04
Hjemsted: Mariagerfjord
CVR-nr.: 35 23 16 25

Direktion

Martin Degn Ovesen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 22.04.13 - 31.12.13 for Købmanden Hadsund ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 8. maj 2014

Direktionen

Martin Degn Ovesen

Til kapitalejeren i Købmanden Hadsund ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Købmanden Hadsund ApS for regnskabsåret 22.04.13 - 31.12.13, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31.12.13 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 22.04.13 - 31.12.13 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 udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 8. maj 2014

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik K. Nielsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i forhandling af dagligvarer i Eurospar-kædens regi i Hadsund.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 22.04.13 - 31.12.13 udviser et resultat på DKK 49.604. Balancen viser en egenkapital på DKK 129.604.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Årets resultat er positivt påvirket af, at selskabet i forbindelse med tilslutning til samarbejdsaftale med Spar-kæden har solgt immaterielle rettigheder for t.DKK 313. Salget af rettighederne er afregnet med anparter i Dagrofa ApS.

Korrigeret for denne engangsindtægt udviser resultatopgørelsen et underskud før skat på t.DKK 247.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

	22.04.13	31.12.13	DKK
Note			
Bruttofortjeneste			1.376.219
2 Personaleomkostninger			-1.478.778
Resultat før af- og nedskrivninger			-102.559
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver			185.328
Resultat af primær drift			82.769
Andre finansielle indtægter			52.236
Andre finansielle omkostninger			-69.651
Finansielle poster i alt			-17.415
Resultat før skat			65.354
3 Skat af årets resultat			-15.750
Årets resultat			49.604
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat			49.604
I alt			49.604

AKTIVER		31.12.13
		DKK
Note		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	910.444
4	Materielle anlægsaktiver i alt	910.444
	Andre værdipapirer og kapitalandele	312.765
	Andre tilgodehavender	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	462.765
	Anlægsaktiver i alt	1.373.209
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.673.688
	Varebeholdninger i alt	2.673.688
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	234.783
	Andre tilgodehavender	331.668
	Periodeafgrænsningsposter	27.789
	Tilgodehavender i alt	594.240
	Likvide beholdninger	552.581
	Omsætningsaktiver i alt	3.820.509
	Aktiver i alt	5.193.718

PASSIVER		31.12.13
Note		DKK
	Selskabskapital	80.000
	Overført resultat	49.604
5	Egenkapital i alt	129.604
	Hensættelser til udskudt skat	11.000
	Hensatte forpligtelser i alt	11.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	857.070
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	857.070
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	328.121
	Gæld til kreditinstitutter	1.430.470
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.868.350
	Selskabsskat	4.750
	Anden gæld	564.353
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.196.044
	Gældsforpligtelser i alt	5.053.114
	Passiver i alt	5.193.718

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.300 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger,

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Finansielt leasede aktiver indregnes på anskaffelsestidspunktet i balancen til dagsværdien eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver indregnes og måles herefter som øvrige materielle anlægsaktiver.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Restleasingforpligtelsen for finansielt leasede aktiver måles i balancen som gæld til kreditinstitutter, og leasingydelsens rentedel indregnes løbende i resultatopgørelsen.

1. Skøn og vurderinger

I årsregnskabet for regnskabsåret 22.04.13 - 31.12.13 er følgende skøn og vurderinger væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årets resultat er positivt påvirket af, at selskabet i forbindelse med tilslutning til samarbejdsaftale med Spar-kæden har solgt immaterielle rettigheder for t.DKK 313. Salget af rettighederne er afregnet med anparten i Dagrofa ApS.

Korrigeret for denne engangsindtægt udviser resultatopgørelsen et underskud før skat på t.DKK 247.

22.04.13
31.12.13
DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.283.398
Pensioner	107.383
Andre omkostninger til social sikring	35.039
Personaleomkostninger i øvrigt	52.958
I alt	1.478.778

3. Skatter

Årets aktuelle skat	4.750
Årets udskudte skat	11.000
I alt	15.750

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i året	1.037.881
Kostpris pr. 31.12.13	1.037.881
Afskrivninger i året	127.437
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	127.437
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.13	910.444
Regnskabsmæssig værdi af aktiver, der ikke ejes af virksomheden	477.245

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 22.04.13 - 31.12.13</i>		
Kapitalforhøjelse	80.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	49.604
Saldo pr. 31.12.13	80.000	49.604

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	22.04.13
	31.12.13
	DKK
Kontant indbetalt ved stiftelse den 22.04.13	80.000
Saldo, ultimo	80.000

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.13
Kreditinstitutter i øvrigt	328.121	33.620	1.185.191

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret DKK 150.000 til sikkerhed for samhandel med SuperGros A/S.

Anparter i Dagrofa ApS, bogført værdi DKK 312.765, er håndpantset til sikkerhed for enhver forpligtelse selskabet har og må få med SuperGros A/S.

31.12.13
DKK

9. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelser:

Næste år	666.667
2 - 5 år	666.667
I alt	1.333.334