

Købmanden Hadsund ApS

CVR-nr. 35 23 16 25

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.05.15

Martin Degn Ovesen
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 - 18

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

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Jutlander Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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 3. april 2015

Direktionen

Martin Degn Ovesen

Til kapitalejeren i Købmanden Hadsund ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmanden Hadsund ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. 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 selskabet, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hobro, den 3. april 2015

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 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK -264.059 mod DKK 49.602 for tiden 22.04.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -134.457.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har som en følge af det utilfredsstillende resultat tabt mere end selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reableres over de kommende år gennem egen indtjening.

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditrammer med pengeinstituttet videreføres og at det vil være muligt at gennemføre det kommende års aktiviteter indenfor disse rammer. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med henblik på fortsat drift.

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	2014	31.12.13
Note			DKK	DKK
	Bruttofortjeneste		2.211.750	1.376.217
2	Personaleomkostninger		-2.179.087	-1.478.778
	Resultat før af- og nedskrivninger		32.663	-102.561
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-210.327	185.328
	Resultat af primær drift		-177.664	82.767
	Andre finansielle indtægter		865	52.236
	Andre finansielle omkostninger		-163.260	-69.651
	Finansielle poster i alt		-162.395	-17.415
	Resultat før skat		-340.059	65.352
3	Skat af årets resultat		76.000	-15.750
	Årets resultat		-264.059	49.602
Forslag til resultatdisponering				
	Overført resultat		-264.059	49.602
	I alt		-264.059	49.602

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	700.117	910.444
4	Materielle anlægsaktiver i alt	700.117	910.444
	Andre værdipapirer og kapitalandele	312.765	312.765
	Andre tilgodehavender	150.000	150.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	462.765	462.765
	Anlægsaktiver i alt	1.162.882	1.373.209
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.370.979	2.673.689
	Varebeholdninger i alt	2.370.979	2.673.689
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	236.814	234.783
	Udskudt skatteaktiv	65.000	0
	Andre tilgodehavender	127.582	211.615
	Periodeafgrænsningsposter	123.703	27.789
	Tilgodehavender i alt	553.099	474.187
	Likvide beholdninger	123.526	552.581
	Omsætningsaktiver i alt	3.047.604	3.700.457
	Aktiver i alt	4.210.486	5.073.666

PASSIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-214.457	49.602
5	Egenkapital i alt	-134.457	129.602
	Hensættelser til udskudt skat	0	11.000
	Hensatte forpligtelser i alt	0	11.000
	Kreditinstitutter i øvrigt	352.860	857.070
6	Langfristede gældsforpligtelser i alt	352.860	857.070
6	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	503.215	328.121
	Gæld til kreditinstitutter	1.360.249	1.430.472
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.700.242	1.748.297
	Selskabsskat	0	4.750
	Anden gæld	428.377	564.354
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.992.083	4.075.994
	Gældsforpligtelser i alt	4.344.943	4.933.064
	Passiver i alt	4.210.486	5.073.666

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

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 12.600 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 værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

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. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tabt mere end selskabskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres over de kommende år gennem egen indtjening.

Ledelsen forventer, at de nuværende kreditrammer med pengeinstituttet videreføres og at det vil være muligt at gennemføre det kommende års aktiviteter indenfor disse rammer. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med henblik på fortsat drift.

	22.04.13
2014	31.12.13
DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.946.917	1.283.398
Pensioner	153.639	107.383
Andre omkostninger til social sikring	74.025	35.039
Personaleomkostninger i øvrigt	4.506	52.958
I alt	2.179.087	1.478.778

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	4.750
Årets udskudte skat	-76.000	11.000
I alt	-76.000	15.750

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	1.037.881
Kostpris pr. 31.12.14	1.037.881
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	127.437
Afskrivninger i året	210.327
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	337.764
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	700.117

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	49.602
Saldo pr. 31.12.13	80.000	49.602
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	80.000	49.602
Forslag til resultatdisponering	0	-264.059
Saldo pr. 31.12.14	80.000	-214.457

5. Egenkapital - fortsat -

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Gæld i alt 31.12.14	Gæld i alt 31.12.13
Kreditinstitutter i øvrigt	503.215	856.075	1.185.191
I alt	503.215	856.075	1.185.191

7. Eventualforpligtelser

Ingen.

8. Sikkerhedsstillelser

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

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

	31.12.14	31.12.13
	DKK	DKK

9. Kontraktlige forpligtelser

Ikke finansiel leje og leasingydelser:

Næste år	806.000	666.667
2 - 5 år	67.167	666.667
I alt	873.167	1.333.334
