
Jørgen Ehlers *Supermarked A/S* Årsrapport for 2012

CVR-nr. 21 81 32 06

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 25/6 2013

Jørgen Ehlers
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012 6

Balance pr. 31. december 2012 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 14

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Jørgen Ehlers Supermarked A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skælskør, den 25. juni 2013

Direktion

Jørgen Ehlers

Bestyrelse

Jørgen Ehlers

Anette Wuust Ehlers

Michala Ehlers Rasmussen

Christian Wuust Ehlers

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Jørgen Ehlers Supermarked A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået de nødvendige tilpasninger. Ledelsen bedømmer, at de vil opnå de nødvendige tilpasninger og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

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.

Næstved, den 25. juni 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Jørgen Ehlers Supermarked A/S
Kongeåsen 2
4230 Skælskør

Telefon: 58 19 25 90

Telefax: 58 19 23 15

CVR-nr.: 21 81 32 06

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Skælskør

Bestyrelse

Jørgen Ehlers
Anette Wuust Ehlers
Michala Ehlers Rasmussen
Christian Wuust Ehlers

Direktion

Jørgen Ehlers

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Toldbuen 1
4700 Næstved

Beretning

Årsrapporten for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 36.865, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på DKK 1.091.611.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Bruttofortjeneste		6.882.985	6.328.658
Personaleomkostninger	2	-6.728.228	-7.222.388
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-16.768	-498.640
Andre driftsomkostninger		-3.039	-5.047
Resultat før finansielle poster		134.950	-1.397.417
Finansielle indtægter		172	697.446
Finansielle omkostninger	4	-169.756	-114.055
Resultat før skat		-34.634	-814.026
Skat af årets resultat	5	-2.231	5.027
Årets resultat		-36.865	-808.999

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-36.865	-808.999
		-36.865	-808.999

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Grunde og bygninger		976.193	853.193
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		138.598	279.890
Indretning af lejede lokaler		593	7.253
Materielle anlægsaktiver	6	1.115.384	1.140.336
Andre værdipapirer og kapitalandele		38.188	88.224
Andre tilgodehavender		1.195.026	1.571.715
Finansielle anlægsaktiver	7	1.233.214	1.659.939
Anlægsaktiver		2.348.598	2.800.275
Færdigvarer og handelsvarer		2.432.101	2.550.804
Varebeholdninger		2.432.101	2.550.804
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		208.956	166.340
Andre tilgodehavender		542.191	494.406
Udskudt skatteaktiv	9	0	0
Selskabsskat		42.150	40.757
Tilgodehavender		793.297	701.503
Likvide beholdninger		509.274	507.372
Omsætningsaktiver		3.734.672	3.759.679
Aktiver		6.083.270	6.559.954

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		591.611	628.476
Egenkapital	8	1.091.611	1.128.476
Gæld til realkreditinstitutter		0	926.000
Leasingforpligtelser		119.638	146.543
Langfristet gæld	10	119.638	1.072.543
Gæld til realkreditinstitutter	10	926.000	0
Leasingforpligtelser	10	26.905	25.386
Leverandør af varer og tjenesteydelser		2.409.231	2.387.364
Gæld til tilknyttede virksomheder		606.660	630.847
Selskabsskat		0	32.196
Anden gæld		903.225	1.283.142
Kortfristet gæld		4.872.021	4.358.935
Gældsforpligtelser		4.991.659	5.431.478
Passiver		6.083.270	6.559.954
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Nærtstående parter og ejerforhold	12		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Ledelsen er opmærksom på, at fortsat drift af virksomheden stiller krav om nødvendige tilpasninger inkl. tilsagn om kontraktreguleringer mv. I 2013 er der truffet beslutninger om tilpasninger, og ledelsen forventer at realisere besparelser som følge af disse tilpasninger, der inkl. kontraktreguleringer kan sikre den fortsatte drift.

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	5.734.314	6.192.795
Pensioner	753.702	795.836
Andre omkostninger til social sikring	<u>240.212</u>	<u>233.757</u>
	<u>6.728.228</u>	<u>7.222.388</u>

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	151.768	198.640
Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-135.000</u>	<u>300.000</u>
	<u>16.768</u>	<u>498.640</u>

4 Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	26.857	32.249
Andre finansielle omkostninger	<u>142.899</u>	<u>81.806</u>
	<u>169.756</u>	<u>114.055</u>

5 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-1.394	-5.027
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.625</u>	<u>0</u>
	<u>2.231</u>	<u>-5.027</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	1.201.193	1.375.007	72.613
Afgang i årets løb	0	-162.560	0
Kostpris 31. december	<u>1.201.193</u>	<u>1.212.447</u>	<u>72.613</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	348.000	1.095.117	65.360
Årets afskrivninger	12.000	133.108	6.660
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-154.376	0
Årets tilbageførsler af tidligere års nedskrivninger	-135.000	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>225.000</u>	<u>1.073.849</u>	<u>72.020</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>976.193</u>	<u>138.598</u>	<u>593</u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>71.312</u>	<u>0</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- piper og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. januar	38.188	1.571.715
Tilgang i årets løb	0	40.957
Afgang i årets løb	0	-417.646
Kostpris 31. december	<u>38.188</u>	<u>1.195.026</u>
Opskrivninger 1. januar	50.036	0
Årets tilbageførsler af tidligere års opskrivninger	-50.036	0
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>38.188</u>	<u>1.195.026</u>

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Saldo pr. 1. januar	500.000	628.476	1.128.476
Årets resultat	0	-36.865	-36.865
Egenkapital 31. december	500.000	591.611	1.091.611

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2012 DKK	2011 DKK
Materielle anlægsaktiver	-80.000	-95.000
Andre tilgodehavender	0	-2.000
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-213.000	-202.000
Overført til udskudt skatteaktiv	293.000	299.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	293.000	299.000
Nedskrivning til vurderet værdi	-293.000	-299.000
Regnskabsmæssig værdi	0	0

Noter til årsrapporten

10 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	0	926.000
Langfristet del	0	926.000
Inden for 1 år	926.000	0
	<u>926.000</u>	<u>926.000</u>
Leasingforpligtelser		
Mellem 1 og 5 år	119.638	146.543
Langfristet del	119.638	146.543
Inden for 1 år	26.905	25.386
	<u>146.543</u>	<u>171.929</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u> DKK	<u>2011</u> DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Leje- og leasingkontrakter		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelser:		
Inden for 1 år	20.349	27.132
Mellem 1 og 5 år	<u>0</u>	<u>20.349</u>
	<u>20.349</u>	<u>47.481</u>
Selskabet har indgået husleje/leasingkontrakt på markedsvilkår (omsætningsbestemt). Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Samlet leje har i 2012 været ekstraordinært nedsat med 1,7 mio. kr. Der er for årene betalt:	1.357.417	1.821.192

Sikkerhedsstillelser

Der er stillet bankgarantier til sikkerhed for mellemværende for leverandører for i alt TDKK 494.

Tredje mand har stillet sikkerhed for mellemværende for leverandører for i alt TDKK 900

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Holdingselskabet af 22. september 2002 Skælskør ApS, Kongeåsen 2, 4230 Skælskør

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Jørgen Ehlers Supermarked A/S for 2012 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.

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.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatte-ordningen.

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:

Øvrige bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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 salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter Unoterede aktier, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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, 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.