

Karby Købmand ApS

CVR-nummer 32098797

Årsrapport 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. maj 2013



John Lillelund

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter.....	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Karby Købmand ApS
Næssundvej 470
7960 Karby

CVR-nummer: 32098797
Regnskabsperiode: 1. januar 2012 - 31. december 2012

Bestyrelse

Mona Lisa Poulsen
Johannes Lillelund Sørensen
Jens Mogensen
Jørgen Kudsk Jacobsen
Ib Madsen

Pengeinstitut

Jyske Bank, Nykøbing

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktperson:
Per Tange

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Karby Købmand ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 2012 - 31. december 2012.

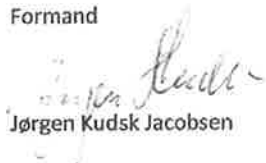
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karby, 23. maj 2013

Bestyrelsen:


Mona Lisa Poulsen
Formand


Jørgen Kudsk Jacobsen


Johannes Lillelund Sørensen


Ib Madsen


Jens Mogensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Karby Købmand ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Karby Købmand ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012, 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 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, at 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 vurderingen 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, 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. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note hvori ledelsen redegør for usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften, fordi det endnu er usikkert, om der opnås tilsagn om forlængelse af selskabets kreditfaciliteter for det kommende regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at låneansøgningerne

Den uafhængige revisors erklæringer

vil blive imødekommet, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men 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.

Viborg, 23. maj 2013

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab


Per Tange
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive dagligvarebutik i Karby.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets drift har udviklet sig utilfredsstillende blandet andet grundet personale udskiftninger. Årets resultat udgør TDKK -178 mod sidste år TDKK -71. Egenkapital udgør pr. 31/12 2012 TDKK -389 mod sidste år TDKK -211. Det forventes dog at selskabets drift kan forbedres i de kommende år, således at selskabet kan etablere kapitalforholdene.

Selskabet har på nuværende tidspunkt sikret sine kreditfaciliteter stillet til rådighed indtil august 2013. Det forventes at disse kan bibeholdes på samme vilkår i det kommende år.

Selskabets årsrapport er på den baggrund aflagt efter going concern princippet: Vi henviser herom til note.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Bygninger (der afskrives ikke på grundværdi)	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år
Deposita måles til kostpris.	

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

		2012	2011
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	549.994	571
1	Personaleomkostninger	-654.214	-602
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-13.291	-13
	Resultat før finansielle poster	-117.511	-44
	Finansielle indtægter	2.621	5
	Finansielle omkostninger	-75.082	-60
	Resultat før skat	-189.971	-99
2	Skat af årets resultat	0	28
	Årets resultat	-189.971	-71
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat primo	-361.171	-290
	Årets resultat	-189.971	-71
	Til disposition i alt	-551.142	-361
	Overført resultat ultimo	-551.142	-361
	Resultatdisponering i alt	-551.142	-361

Note	Balance	2012 DKK	2011 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Grunde og bygninger	369.435	377
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	18.668	24
	Materielle anlægsaktiver	388.103	401
	Deposita	0	15
	Finansielle anlægsaktiver	0	15
	Anlægsaktiver i alt	388.103	416
	Varebeholdning	583.975	492
	Varebeholdninger	583.975	492
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	132.634	150
	Udskudte skatteaktiver	118.000	118
	Andre tilgodehavender	348.149	354
	Tilgodehavender	598.783	621
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
	Værdipapirer og kapitalandele	1.000	1
	Likvide beholdninger	194.040	77
	Omsætningsaktiver i alt	1.377.798	1.191
	Aktiver i alt	1.765.901	1.607

		2012	2011
Note	Balance	DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	150.000	150
	Overført resultat	-551.142	-361
3	Egenkapital i alt	-401.142	-211
	Kreditinstitutter	847.773	855
	Langfristede gældsforpligtelser	847.773	855
	Kreditinstitutter	880.780	531
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	393.019	365
	Anden gæld	45.472	68
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.319.271	964
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	2.167.044	1.819
	Passiver i alt	1.765.901	1.607
4	Usikkerheder om going concern		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2012	2011
	DKK	1.000 DKK

1 Personalemkostninger

Løn og gager	634.290	581
Andre omkostninger til social sikring	19.923	22
Personalemkostninger i alt	654.214	602

2 Skat af årets resultat

Regulering af udskudt skat	0	-28
Skat af årets resultat i alt	0	-28

3 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	150	-361	-211
Årets resultat	0	-190	-190
Egenkapital ultimo	150	-551	-401

Virksomhedskapitalen er sammensat af aktier/anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

4 Usikkerheder om going concern

Usikkerhed i forbindelse med going concern er fyldestgørende beskrevet i ledelsesberetningen, hvortil henvises

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er udstedt pantebreve i ejendommen Næssundvej 470, Karby med hhv. TDKK 150 samt TDKK 255.

Der er endvidere overfor pengeinstitut afgivet skadesløsbrev som fordringspant med TDKK 250.