

Børge Larsens Supermarked Assens ApS

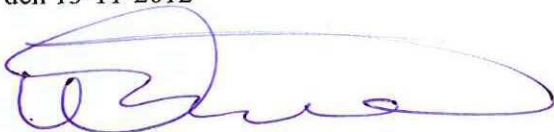
Østergade 81
5610 Assens

CVR-nr. 81688028

Årsrapport for 2011/12

TOPREVISION

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-11-2012



Winie Larsen
Dirigent



Medlem af FSR - Danske revisorer

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 01-07-2011 - 30-06-2012 for Børge Larsens Supermarked Assens ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Assens, den 05-11-2012

Direktion



Winnie Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Børge Larsens Supermarked Assens ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Børge Larsens Supermarked Assens ApS for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012, 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, 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, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2011 - 30-06-2012 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.

Middelfart, den 05-11-2012

danrevi

Toprevision



Lars Nørgaard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel og finansering.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er i årets løb ikke indtruffet forhold der har påvirket regnskabspraksis vedrørende indregning og måling af de i regnskabet anførte beløb.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har været tilfredsstillende set i lyset af selskabets markedssituation.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling

Selskabet forventer, at indtjeningen i det kommende år vil blive positivt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Børge Larsens Supermarked Assens ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har derudover valgt at anvende nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsens årsberetning.
- Anlægsnote.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Resultatopgørelsen

Indtægter resultatføres i takt med at levering finder sted. Alle væsentlige indtægter og udgifter er periodiseret.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

	Brugstid
Indretning lejede lokaler	10 år
Parkeringsplads	20 år
Driftsmidler	5-8 år

Nyanskaffelser i øvrigt under kr. 12.300 udgiftføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varelageret værdiansættes til salgspris med fradrag af moms og et beregnet dækningsbidrag for hver enkelt varegruppe.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til tab på tilgodehavende, der skønnes behæftet med særlig risiko.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Det er selskabets politik at henføre indkomsskatter til de år, hvori resultatet regnskabsmæssigt konstateres, uanset om resultatet helt eller delvist medregnes i den skattepligtige indkomst på et andet tidspunkt.

Der afsættes eventualskat med 25% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver samt varelagednedskrivning.

Resultatopgørelse

	Note	2011/12	2010/11
Bruttoresultat		3.115.320	3.688.637
Personaleomkostninger	1	-3.060.129	-3.509.009
Afskrivninger	2, 3, 4	-140.710	-145.817
Resultat af primær drift		-85.519	33.811
Andre finansielle indtægter		1	2
Andre finansielle omkostninger		-65.577	-57.052
Resultat før skat		-151.095	-23.239
Skat af årets resultat	5	32	1.320
Årets resultat		-151.063	-21.919
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-151.063	-21.918
		-151.063	-21.918

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Driftsmidler	3	516.390	634.198
Indretning af lejede lokaler	2	15.916	31.836
Parkeringsplads	4	101.246	108.228
Materielle anlægsaktiver		<u>633.552</u>	<u>774.262</u>
Depositum husleje m.v.		151.880	151.880
Finansielle anlægsaktiver		<u>151.880</u>	<u>151.880</u>
Anlægsaktiver		<u>785.432</u>	<u>926.142</u>
Varebeholdninger		2.039.690	2.113.104
Varebeholdninger		<u>2.039.690</u>	<u>2.113.104</u>
Periodeafgrænsningsposter		55.100	69.606
Tilgodehavender fra salg		150.819	132.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		16.066	15.666
Tilgodehavende selskabsskat		2.000	0
Tilgodehavende bonus/rabat/tilskud		78.579	71.741
Andre tilgodehavender		57.804	74.918
Tilgodehavender		<u>360.368</u>	<u>364.230</u>
Likvide beholdninger		<u>16.212</u>	<u>16.211</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.416.270</u>	<u>2.493.545</u>
Aktiver		<u>3.201.702</u>	<u>3.419.687</u>

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Frie reserver	7	387.966	539.030
Egenkapital		<u>512.966</u>	<u>664.030</u>
Gældsbrief L/Børge Larsen		745.441	839.401
Langfristede gældsforpligtelser		<u>745.441</u>	<u>839.401</u>
Gæld til banker		386.554	203.178
Pengekreditorer		202.984	197.984
Vare- og omkostningskreditorer		1.005.786	1.102.649
Selskabsskat		0	1.100
Anden gæld		347.971	411.346
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.943.295</u>	<u>1.916.257</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.688.736</u>	<u>2.755.658</u>
Passiver		<u>3.201.702</u>	<u>3.419.688</u>
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.503.157	2.908.995
Pensioner	321.582	362.860
Omkostninger til social sikring	93.135	90.677
Andre personaleomkostninger	142.255	146.477
	3.060.129	3.509.009
2. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.098.309	1.098.309
Kostpris ultimo	1.098.309	1.098.309
Af- og nedskrivninger primo	-1.066.473	-1.050.553
Årets afskrivninger	-15.920	-15.920
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.082.393	-1.066.473
Regnskabsmæssig værdi ultimo	15.916	31.836
3. Driftsmidler		
Kostpris primo	1.850.960	1.745.960
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	105.000
Kostpris ultimo	1.850.960	1.850.960
Af- og nedskrivninger primo	-1.216.762	-1.093.847
Årets afskrivninger	-117.808	-122.915
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.334.570	-1.216.762
Regnskabsmæssig værdi ultimo	516.390	634.198
4. Parkeringsplads		
Kostpris primo	139.647	139.647
Kostpris ultimo	139.647	139.647
Af- og nedskrivninger primo	-31.419	-24.437
Årets afskrivninger	-6.982	-6.982
Af- og nedskrivninger ultimo	-38.401	-31.419
Regnskabsmæssig værdi ultimo	101.246	108.228
5. Skat af årets resultat		
Ændring af skat tidligere år	-32	-1.320
	-32	-1.320

Noter

2011/12 2010/11

6. Virksomhedskapital

Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

7. Frie reserver

Saldo primo	539.029	560.948
Årets tilgang	-151.063	-21.918
Saldo ultimo	387.966	539.030

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for engagement med Vestfyns Bank A/S er der alene stillet sikkerhed af tredjemand.