

# **Købmandsgården, Østbirk ApS**

Storegade 17

8752 Østbirk

## **ÅRSRAPPORT**

1. januar 2012 til 31. december 2012

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2013

---

Dirigent, Claus Elley

CVR NR. 31889898

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Købmandsgården, Østbirk ApS Storegade 17 8752 Østbirk
	Telefon: 75 78 10 92 E-mail: kobmandsgarden@kobmandostbirk.dk CVR-nr.: 31 88 98 98 Stiftet: 19. december 2008 Hjemsted: Horsens Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Conny Strøm
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Kronjylland, Østbirk Afdeling Storegade 12 8752 Østbirk
<b>Revisor</b>	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
<b>Ejerforhold</b>	C. Strøm Holding ApS, Østergade 4B, 2., 7800 Skive
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabets hovedformål er, at drive detailsalg af dagligvarer
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 31. maj 2013 på selskabets adresse.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2012 for Købmandsgården, Østbirk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 31. maj 2013

**Direktion**

Conny Strøm

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Til kapitalejeren af Købmandsgården, Østbirk ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmandsgården, Østbirk ApS for regnskabsåret 1. januar - 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, 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.

#### 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

### 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.

Østbirk, den 31. maj 2013

Elley Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab

Claus Elley  
Registreret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af dagligvarer.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Som i alle andre brancher er konkurrencen hård. Årets resultat, et underskud på 24 tkr. er ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling**

Resultatet forventes yderligere forbedret i 2013, hvorfor ledelsen på sigt forventer kapitalen reetableret ved egen indtjening.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Købmandsgården, Østbirk ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

### Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet C. Strøm Holding ApS (administrationselskab).

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	73 %
Indretning af lejede lokaler	25 år	92 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Udskudt skat er indregnet til kurs 0.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR 2012 til 31. DECEMBER 2012**

	2012	2011
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>692.188</b>	<b>547.987</b>
2 Personalemkostninger .....	-609.528	-592.225
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-15.310	-11.280
Andre driftsomkostninger .....	0	-1.500
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>67.350</b>	<b>-57.018</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-91.319	-85.348
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-23.969</b>	<b>-142.366</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-23.969</b>	<b>-142.366</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	-23.969	-142.366
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-23.969</b>	<b>-142.366</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**  
**AKTIVER**

	2012	2011
Grunde og bygninger .....	20.965	21.876
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	52.365	66.764
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>73.330</b>	<b>88.640</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>73.330</b>	<b>88.640</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	844.475	865.723
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>844.475</b>	<b>865.723</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	18.977	20.880
Andre tilgodehavender .....	56.911	73.570
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	6.500	143.689
Periodeafgrænsningsposter .....	0	597
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>82.388</b>	<b>238.736</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>319.585</b>	<b>291.535</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.246.448</b>	<b>1.395.994</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.319.778</b>	<b>1.484.634</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012**  
**PASSIVER**

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-213.707	-189.737
<b>3 Egenkapital.....</b>	<b>-88.707</b>	<b>-64.737</b>
Kreditinstitutter.....	31.504	40.533
Anden gæld .....	400.000	400.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>431.504</b>	<b>440.533</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	9.000	9.000
Kreditinstitutter.....	307.928	334.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	453.960	530.581
Anden gæld .....	206.093	234.373
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>976.981</b>	<b>1.108.838</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.408.485</b>	<b>1.549.371</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.319.778</b>	<b>1.484.634</b>

## NOTER

		2012	2011
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>			
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af dagligvarer.			
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		563.863	546.326
Pensioner .....		20.108	18.485
Andre omkostninger til social sikring .....		25.557	27.414
		<u>609.528</u>	<u>592.225</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<u><b>609.528</b></u>	<u><b>592.225</b></u>
		Forslag til resultatdispon- ering	Ultimo
<b>3 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-189.738	-23.969	-213.707
	<u>-64.738</u>	<u>-23.969</u>	<u>-88.707</u>