



Købmandsgården, Østbirk ApS

Storegade 17

8752 Østbirk

ÅRSRAPPORT 1. januar 2013 til 31. december 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31. maj 2014

Conny Strøm
Dirigent

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

Selskabet	Købmandsgården, Østbirk ApS Storegade 17 8752 Østbirk
	Telefon: 75 78 10 92
	CVR-nr.: 31 88 98 98
	Stiftet: 19. december 2008
	Hjemsted: Horsens
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Conny Strøm
Pengeinstitut	Sparekassen Kronjylland, Østbirk Afdeling Storegade 12 8752 Østbirk
Revisor	Elley Revision Registreret Revisionsanpartsselskab Ydingvej 1 8752 Østbirk
Ejerforhold	C. Strøm Holding ApS, Østergade 4B, 2., 7800 Skive
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 31. maj 2014 på selskabets adresse.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østbirk, den 31. maj 2014

Direktion



Conny Strøm

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Købmandsgården, Østbirk ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Købmandsgården, Østbirk ApS for perioden 1. januar - 31. december 2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 virksomheden, 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. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabets bankforbindelse har givet tilsagn om fortsat finansiering, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

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.

Østbirk, den 31. maj 2014

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 364 tkr. er meget utilfredsstillende.

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 væsentlig forbedret i 2014, hvorfor ledelsen på sigt forventer kapitalen reetableret ved egen indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Købmandsgården, Østbirk ApS for 2013 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".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, distribution, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

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

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, 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 (administrationsselskab).

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 administrationsselskab 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	53 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indretning af lejede lokaler 25 år 88 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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 gælds metode 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 aktivets 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudt skat er indregnet til kurs 0.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	315.101	692.188
3 Personalemkostninger	-584.486	-609.528
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.271	-15.310
DRIFTSRESULTAT	-284.656	67.350
Andre finansielle omkostninger	-78.907	-91.319
RESULTAT FØR SKAT	-363.563	-23.969
ÅRETS RESULTAT	-363.563	-23.969
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-363.563	-23.969
DISPONERET I ALT	-363.563	-23.969

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.005	52.365
4 Indretning af lejede lokaler.....	20.053	20.965
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver	58.058	73.330
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER.....	58.058	73.330
	<hr/>	<hr/>
Råvarer og hjælpematerialer	836.047	844.475
	<hr/>	<hr/>
Varebeholdninger	836.047	844.475
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	37.790	18.977
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	6.500	6.500
Andre tilgodehavender.....	89.750	56.911
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	134.040	82.388
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger.....	167.633	319.585
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.137.720	1.246.448
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER.....	1.195.778	1.319.778
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-577.269	-213.707
5 Egenkapital	-452.269	-88.707
Kreditinstitutter.....	21.088	31.504
Anden gæld	400.000	400.000
6 Langfristede gældsforpligtelser	421.088	431.504
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	9.840	9.000
Kreditinstitutter.....	331.327	307.928
Leverandører af varer og tjenesteydelser	565.827	453.960
Anden gæld	196.244	206.093
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	123.721	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.226.959	976.981
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.648.047	1.408.485
PASSIVER	1.195.778	1.319.778
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2013	2012
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet egenkapitalen er negativ med 452 t.kr. Selskabets bankforbindelse har vist forståelse for situationen og har tilkendegivet en fortsat finansiering, hvorfor det bedømmes, at selskabet kan fortsætte driften. Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.		
2 Selskabets hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af dagligvarer.		
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	560.958	563.863
Pensioner	1.696	20.108
Andre omkostninger til social sikring	21.832	25.557
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	584.486	609.528
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
4 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	71.800	22.787
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2013	71.800	22.787
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo	-19.435	-1.823
Årets af-/nedskrivninger	-14.360	-911
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2013	-33.795	-2.734
	<hr/>	<hr/>
Materielle anlægsaktiver i alt	38.005	20.053
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-213.706	-363.563	-577.269
	<u>-88.706</u>	<u>-363.563</u>	<u>-452.269</u>

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
6 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter.....	40.504	30.928	9.840	0
Anden gæld	400.000	400.000	0	0
	<u>440.504</u>	<u>430.928</u>	<u>9.840</u>	<u>0</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gældsbev. kr. 400.000 til Købmandsgården A/S er stillet lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

