

ÅRSRAPPORT 2012

Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS

Kjærgårdsvej 34
6740 Bramming

CVR nr. 32087426

Indsender:

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. juni 2013

Ole Wind
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	Side	3
Ledelsespåtegning	Side	4
Den uafhængige revisors erklæringer	Side	5
Ledelsesberetning	Side	7
Anvendt regnskabspraksis	Side	8
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	Side	11
Balance pr. 31. december	Side	12
Noter	Side	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS
Kjærgårdsvej 34
6740 Bramming

CVR-nr.: 32087426
Stiftelsesdato: 30. marts 2009
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Ole Wind (formand)
Erik Helbo Bjergmark
Johannes Clausen
Jørgen Aage Hansen

Revision

OL Revision A/S
Ndr. Boulevard 116
6800 Varde

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012 for Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 25. juni 2013

Bestyrelse:

Ole Wind (formand)

Erik Helbo Bjergmark

Johannes Clausen

Jørgen Aage Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

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 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 udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsen valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i egenkapitalen. Selskabet har en negativ egenkapital på kr. -1.032.677. Ledelsen forventer at man over en årrække kan få selskabskapitalen intakt ved indtjening, men der kan rejses betydelig usikkerhed om hvorvidt selskabet kan fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Varde, den 25. juni 2013

OL Revision A/S

Registrerede revisorer, medlem af FSR - danske revisorer

Ove Lihn

Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive købmandshandel og dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Det er med stor beklagelse, at ledelsen har måttet konstatere, at forretningen i 2012 ikke kunne leve op til budgettet og dermed måtte tage konsekvensen at lukke butikken. Omkostningerne var for store, specielt lønomkostningerne. Det ville være uansvarligt at forsøge at fortsætte driften. Bestyrelsen arbejder ved ekstern hjælp på at lave aftaler med kreditorerne.

Forventet udvikling

Bestyrelsen arbejder for at ApS'et fortsætter som et hvilende selskab.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Købmandsgården Hunderup/Sejstrup og Omegn ApS 2012 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. 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 mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. 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 under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med 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 efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Foreslået udbytte er afsat som forpligtelse og indgår således ikke på egenkapitalen

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	337.902	594.832
Personaleomkostninger		
Lønninger	-512.936	-884.166
Andre udgifter til social sikring	-24.332	-29.024
Personaleomkostninger i alt	-537.268	-913.190
Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-16.703	-4.800
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	-16.703	-4.800
Finansiering		
Øvrige finansielle omkostninger	-90.007	-44.807
Ordinært resultat før skat	-306.076	-367.965
ÅRETS RESULTAT	-306.076	-367.965
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-306.076	-367.965
Disponeret i alt	-306.076	-367.965

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	16.703
Materielle anlægsaktiver i alt	0	16.703
 Anlægsaktiver i alt	 0	 16.703
 OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	0	494.212
Varer under fremstilling	0	9.888
Fremstillede varer og handelsvarer	0	71.300
Varebeholdninger i alt	0	575.400
 Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	134.658
Tilgodehavender i alt	0	134.658
 Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.000
Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	1.000
 Likvide beholdninger	 0	 23.500
Likvide beholdninger i alt	0	23.500
 Omsætningsaktiver i alt	 0	 734.558
 AKTIVER I ALT	 0	 751.261

Balance pr. 31. december

Note	2012	2011
PASSIVER		
1. EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-1.332.677	-658.636
Årets resultat	0	-367.965
Egenkapital i alt	-1.032.677	-726.601
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	200.117	509.194
Leverandører af varer og tjenesteydelser	409.465	590.864
Anden gæld	423.095	377.804
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.032.677	1.477.862
 Gældsforpligtelser i alt	1.032.677	1.477.862
 PASSIVER I ALT	0	751.261

2. Eventualposter
3. Nærtstående parter

Noter

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	I alt
1. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	300.000	-658.636	-358.636
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-674.041	-674.041
Bogført værdi, ultimo	300.000	-1.332.677	-1.032.677

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, jf. ledelsesberetningen som er gengivet nedenfor:

Det er med stor beklagelse, at ledelsen har måttet konstatere, at forretningen i 2012 ikke kunne leve op til budgettet og dermed måtte tage konsekvensen og lukke butikken. Omkostningerne var for store, specielt lønomkostningerne. Det ville være uansvarligt at forsøge at fortsætte driften. Bestyrelsen arbejder ved ekstern hjælp på at få en aftale med kreditorerne.

2. Eventualposter

Selskabets kreditinstitut har til leverandør afgivet betalingsgaranti med t.kr. 150.

3. Nærtstående parter

Selskabet har i 2012 lejet lokaler hos moderselskabet.

