

Dreier Retail ApS

CVR-nr. 32 64 39 30

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 17.05.15

Peter Drier
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Dreier Retail ApS
c/o Reitan Servicehandel Danmark A/S
Buddingevej 195
2860 Søborg

Hjemsted: Søborg
CVR-nr.: 32 64 39 30
Stiftet: 27. november 2009
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Peter Dreier

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 for Dreier Retail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 14. april 2015

Direktionen

Peter Dreier

Til kapitalejeren i Dreier Retail ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dreier Retail ApS for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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 selskabet, 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. 31.12.14 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen nærmere redegør for forholdet. Det er således usikkert, hvorvidt der opnås tilsagn om finansieringen af driften og nødvendige investeringer. Det er ledelsens opfattelse, at kreditten vil blive ydet og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

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.

København, den 14. april 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i lighed med tidligere år, i at drive 7-Eleven butikker.

Selskabet har som franchisetager drevet 7-Eleven butikkerne beliggende på:

- Helsingørvej 19, 3480 Fredensborg i perioden 1. december - 31. december 2014, dvs. 12 måneders drift.
- Nørregade 61, 3300 Frederiksværk i perioden 1.januar - 31. december 2014, dvs. 12 måneders drift.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.14 - 31.12.14 udviser et resultat på DKK 130.037 mod t.DKK -264 for tiden 01.01.13 - 31.12.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -647.502.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til franchisegivers standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel. Ledelsen forventer, at franchisegiver vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til disposition og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Grundet usikkerhed om den fremtidige indtjening, har selskabet et udskudt skatteaktiv på t.DKK 175, som ikke er indregnet i årsrapporten.

Kapitaltab

På baggrund af årets resultat har selskabet tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer at kapitalen kan reetableres via den fremtidige indtjening.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2014 DKK	2013 t.DKK
	Bruttofortjeneste	4.053.249	4.287
2	Personaleomkostninger	-3.866.933	-4.485
	Resultat før af- og nedskrivninger	186.316	-198
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-4
	Resultat af primær drift	186.316	-202
	Andre finansielle indtægter	19	0
	Andre finansielle omkostninger	-56.298	-62
	Finansielle poster i alt	-56.279	-62
	Årets resultat	130.037	-264

Forslag til resultatdisponering

	Overført resultat	130.037	-264
	I alt	130.037	-264

AKTIVER		31.12.14	31.12.13
		DKK	t.DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.059.104	1.029
	Varebeholdninger i alt	1.059.104	1.029
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	355.976	291
	Andre tilgodehavender	968	2
	Periodeafgrænsningsposter	38.187	62
	Tilgodehavender i alt	395.131	355
	Likvide beholdninger	32.000	32
	Omsætningsaktiver i alt	1.486.235	1.416
	Aktiver i alt	1.486.235	1.416
PASSIVER			
	Selskabskapital	125.000	125
	Overført resultat	-772.502	-903
4	Egenkapital i alt	-647.502	-778
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.714	40
	Anden gæld	2.054.353	2.142
	Periodeafgrænsningsposter	60.670	12
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.133.737	2.194
	Gældsforpligtelser i alt	2.133.737	2.194
	Passiver i alt	1.486.235	1.416

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 5

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.14 - 31.12.14 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Selskabets nuværende kreditter er en forudsætning for opretholdelse af selskabets planlagte aktivitet. I henhold til franchisegivers standardvilkår kan disse kreditter opsiges med kort varsel. Ledelsen forventer, at franchisegiver vil stille de nødvendige kreditfaciliteter til disposition og aflægger derfor årsrapporten med fortsat drift for øje.

Usikkerhed om indregning og måling

Grundet usikkerhed om den fremtidige indtjening, har selskabet et udskudt skatteaktiv på DKK 175, som er ikke indregnet i årsrapporten.

	2014	2013
	DKK	t.DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.564.302	4.169
Pensioner	100.836	111
Andre omkostninger til social sikring	80.458	80
Personaleomkostninger i øvrigt	121.337	125
I alt	3.866.933	4.485

3. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.13	13.498
Kostpris pr. 31.12.14	13.498
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.13	13.498
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	13.498
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.14	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.13 - 31.12.13</i>		
Saldo pr. 01.01.13	125.000	-638.134
Forslag til resultatdisponering	0	-264.405
Saldo pr. 31.12.13	125.000	-902.539
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	-902.539
Forslag til resultatdisponering	0	130.037
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-772.502

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er, som franchisetager i 7-Eleven, forpligtet i henhold til kontrakt med franchisegiver.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på trailere med en restløbetid mellem 13 og 16 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 1, i alt t.DKK 58.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler på vaskehaller med en restløbetid på hhv. 6 og 24 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 11, i alt t.DKK 343.