

Revision

Statsautoriseret revisor

Steffen Møller Jensen

P1 Slagelse ApS

Stejlhøj 46
4400 Kalundborg

CVR-nr. 32 30 79 30

Årsrapport for perioden
29. januar – 31. december 2014
1. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25/6-15

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Steen Jensen', written over a horizontal line.

dirigent
Steen Jensen

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 2014	9
Balance 31. december 2014	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. januar – 31. december 2014 for P1 Slagelse 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. januar – 31. december 2014.

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

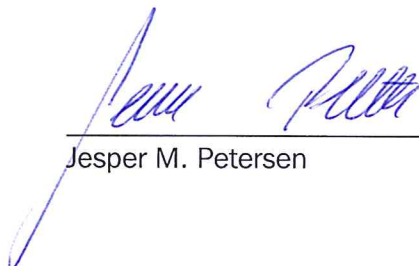
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalundborg, den 15. juni 2015

Direktion:



Steen M. Jensen



Jesper M. Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i P1 Slagelse ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for P1 Slagelse ApS for regnskabsåret 29. januar – 31. december 2014, 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 (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. januar – 31. december 2014 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.

Kalundborg, den 15. juni 2015

SMJ Revision

statsautoriseret revisionsfirma


Steffen Møller Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

P1 Slagelse ApS
Stejlhøj 46
4400 Kalundborg

CVR-nr. 32 30 79 30

Hjemstedskommune: Kalundborg

Direktion

Steen M. Jensen
Jesper M. Petersen

Pengesinstitut

Sparekassen Sjælland
Isefjords Allé 5
4300 Holbæk

Revision

SMJ Revision
v/ statsautoriseret revisor Steffen Møller Jensen
Bredgade 39
4400 Kalundborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er, at udøve detailhandel med hårde hvidevarer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet er stiftet ultimo januar, og har med virkning fra 1. maj overtaget eksisterende Punkt 1 forretning i Slagelse.

Årsrapporten, der er selskabets første, omfatter således en periode på 8 måneders drift af forretningen.

Årets resultat udviser et underskud på tkr. 820, og er påvirket negativt af opstartsomkostninger.

Ledelsen anser ikke resultatet og den økonomiske udvikling for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes for 2015 en forbedring af resultatet i forhold til det realiserede resultat for 2014.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet betydningsfulde hændelser, som vurderes at have væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for P1 Slagelse ApS for regnskabsåret 29. januar – 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektriv 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen 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.

Bruttofortjenesten

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, driftsmidler, reklame, administration, lokaler m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 indgår forventede økonomiske levetider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes og måles til anskaffessummen.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser værdiansættes til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af tab. Hensættelse til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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.

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

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. 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.

Resultatopgørelse

29. januar - 31. december

	Note	2014
Bruttofortjeneste		<u>1.443.557</u>
Personaleomkostninger	1	2.154.594
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>129.186</u>
		<u>2.283.780</u>
Resultat før finansielle poster		-840.223
Andre finansielle indtægter		40
Andre finansielle omkostninger		<u>231.394</u>
Resultat før skat		-1.071.577
Skat af årets resultat		<u>-251.633</u>
Årets resultat		<u>-819.944</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat		<u>-819.944</u>
Disponeret		<u>-819.944</u>

Balance 31. december

Aktiver

	<u>2014</u>
Indretning lejede lokaler	84.803
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>523.252</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>608.055</u>
Deposita	<u>229.693</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>229.693</u>
Anlægsaktiver	<u>837.748</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>2.597.886</u>
Varebeholdninger	<u>2.597.886</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	612.473
Udskudt skatteaktiv	251.633
Andre tilgodehavender	<u>141.287</u>
Tilgodehavender	<u>1.005.393</u>
Likvide beholdninger	<u>126.869</u>
Omsætningsaktiver	<u>3.730.148</u>
Aktiver i alt	<u>4.567.896</u>

Balance 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2014</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-819.944
Egenkapital	2	-769.944
Kreditinstitutter		622.623
Langfristede gældsforpligtelser	3	622.623
Kortfristet del af langfristet gæld		128.964
Kreditinstitutter		2.696.134
Modtagne forudbetalinger fra kunder		60.978
Leverandører af varer og tjenesteydelser		916.006
Gæld til tilknyttede virksomheder		238.594
Anden gæld		674.541
Kortfristede gældsforpligtelser		4.715.217
Gældsforpligtelser i alt		5.337.840
Passiver i alt		4.567.896
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	
Eventualforpligtelser	5	

Noter

	2014
1 Personaleomkostninger	
Løn og gager	2.052.215
Pensioner	63.000
Andre omkostninger til social sikring	39.379
	2.154.594

2 Egenkapital

	29. januar 2014	Resultat- fordeling	31. december 2014
Anpartskapital	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	-819.944	-819.944
	50.000	-819.944	-769.944

3 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt	Afdrag første år	Restgæld efter 1 år	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter	751.587	128.964	622.623	0
	751.587	128.964	622.623	0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er stillet virksomhedspant på tkr. 3.000, med pant i goodwill, indretning af lejede lokaler, driftsinventar, varelager, simple fordringer m.v. der er indregnet i årsrapporten med tkr. 3.727.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitutter er endvidere stillet ejerpant på tkr. 400, med pant i driftsmidler der er indregnet i årsrapporten med tkr. 240.

Til sikkerhed for mellemværende med leverandør har selskabet stillet bankgaranti for tkr. 400.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse, dog uopsigelig indtil den 31. januar 2019. Selskabets huslejeforpligtelse udgør tkr. 1.756 i uopsigelsesperioden.

Selskabet har endvidere indgået huslejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Selskabets huslejeforpligtelse udgør tkr. 116 i opsigelsesperioden.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet P1 Kalundborg ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen fremgår af moderselskabets årsrapport for 2014.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.