

Vangede Slagteren ApS
CVR-nr. 28319142

Årsrapport 2013

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.07.2014

Dirigent



Navn: Carsten Melgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2013	10
Balance pr. 31.12.2013	11
Egenkapitalopgørelse for 2013	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Vangede Slagteren ApS
Vangedevej 142
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 28319142

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2013 - 31.12.2013

Hjemmeside: www.vangede-slagteren.dk

Direktion

Carsten Melgaard, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 for Vangede Slagteren ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 09.07.2014

Direktion



Carsten Melgaard
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Vangede Slagteren ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Vangede Slagteren ApS for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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. 31.12.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2013 - 31.12.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at ledelsen arbejder på tiltag, som forventes at medføre øget omsætning og indtjening, hvilket inden for få måneder skal øge indtjeningen så meget, at der kan sikres en nedbringelse af den overforfaldne gæld samt løbende betaling af nye gældsforpligtelser.

Det er desuden en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets bankforbindelse vil fortsætte med finansieringen på uændrede vilkår og med uændrede kreditfaciliteter samt at selskabets øvrige kreditorer også er indstillet herpå.

Endvidere er det en forudsætning, at ledelsen løbende følger selskabets udvikling tæt samt foretager de nødvendige tilpasninger, der muliggør den forventede positive budgetopfyldelse for det kommende år.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at banken og kreditorerne er indstillet på uændret kreditgivning, samt at selskabet kan følge sine drifts- og likviditetsbudgetter for den resterende del af året, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar til 31. december 2013 for sent i henhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 09.07.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Thorbjørnsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at drive en detailslagterforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på -799 t.kr. er ikke tilfredsstillende. For 2014 forventes et væsentligt forbedret resultat.

Grundet selskabets fortsatte underskud vil likviditeten i det kommende år være meget presset.

For at sikre selskabet fornøden likviditet vil ledelsen i det kommende år udvise løntilbageholdenhed, såfremt det viser sig nødvendigt.

Ombygningen af slagterforretningen er gennemført og den nye forretning er indviet og vel modtaget af gamle såvel som nye kunder. Omsætningsudviklingen i 2014 har ikke været på niveau med forventningerne i de første måneder af året, men det er ledelsens vurdering på basis af den realiserede omsætning i maj og juni måned 2014, at forretningen udviser den fornødne fremgang, der skal til for at sikre forretningens overlevelse. Der er som følge af svigtende omsætning især i ombygningsperioden opbygget flere overforfaldne gældsposter samt i forbindelse med ombygningen påtaget nye forpligtelser.

Det er ledelsens forventning, at den beskrevne positive omsætningsudvikling, der har tegnet sig i de senest realiserede måneder vil fortsætte året ud, idet de første måneder af året har været skuffende med negativ indtjening i disse måneder til følge.

Det er ledelsens hensigt at retablere kapitalen ved overskudsgivende drift i de kommende år.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke herudover indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, dog er det regnskabsmæssige skøn med hensyn til afskrivningsperiode på materielle anlægsaktiver revurderet fra 5 år til 5-10 år. Denne ændring har forbedret årets resultat med 19 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavender hos ledelsen.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill	5 år
Indretning af lejede lokaler	8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste	2	1.236.014	1.625
Personaleomkostninger	3	(1.744.679)	(1.566)
Af- og nedskrivninger	4	(40.080)	(82)
Driftsresultat		<u>(548.745)</u>	<u>(23)</u>
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		(150.152)	(73)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		<u>(698.897)</u>	<u>(95)</u>
Skat af ordinært resultat	5	(100.000)	100
Årets resultat		<u><u>(798.897)</u></u>	<u><u>5</u></u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(798.897)	5
		<u>(798.897)</u>	<u>5</u>

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Produktionsanlæg og maskiner		852.819	22
Materielle anlægsaktiver	6	852.819	22
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.680	0
Udskudt skat		0	100
Finansielle anlægsaktiver	7	96.680	100
Anlægsaktiver		949.499	122
Fremstillede varer og handelsvarer		158.500	197
Varebeholdninger		158.500	197
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.936	0
Andre tilgodehavender	8	388.558	304
Tilgodehavender		404.494	304
Likvide beholdninger		2.794	2
Omsætningsaktiver		565.788	503
Aktiver		1.515.287	625

Balance pr. 31.12.2013

	<u>Note</u>	<u>2013 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		360.000	360
Overkurs ved emission		190.000	190
Overført overskud eller underskud		<u>(2.159.658)</u>	<u>(1.361)</u>
Egenkapital		<u>(1.609.658)</u>	<u>(811)</u>
Ansvarlig lånekapital	9	903.000	0
Kreditinstitutter i øvrigt	10	<u>436.517</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	11	<u>1.339.517</u>	<u>0</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	11	317.168	0
Kreditinstitutter i øvrigt		361.764	222
Leverandører af varer og tjenesteydelser		495.017	529
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	20
Anden gæld		<u>611.479</u>	<u>665</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.785.428</u>	<u>1.436</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.124.945</u>	<u>1.436</u>
Passiver		<u>1.515.287</u>	<u>625</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse for 2013

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	360.000	190.000	(1.360.761)	(810.761)
Årets resultat	0	0	(798.897)	(798.897)
Egenkapital ultimo	360.000	190.000	(2.159.658)	(1.609.658)

Noter

1. Going concern

Selskabet har ved udgangen af 2013 en negativ egenkapital på 1.610 t.kr. Selskabets ejer har i perioden tilført 903 t.kr. som ansvarlig lånekapital, hvilken gæld står tilbage i forhold til de øvrige kreditorer.

Likviditeten vil også i det kommende år være meget presset. Ledelsen agter at iværksætte de nødvendige tiltag det kræver for at skabe balance i det kommende år i drift og likviditet. Ledelsen er i nødvendigt omfang villige til at udvise løntilbageholdenhed, såfremt det skulle vise sig nødvendigt. Igangværende drøftelser med selskabets bankforbindelse forventes at medføre fortsat kreditgivning fra bankens side.

Ledelsen arbejder på tiltag, som forventes at medføre øget omsætning og indtjening, hvilket inden for få måneder skal øge indtjeningen så meget, at der kan sikres en nedbringelse af den overforfaldne gæld samt løbende betaling af nye gældsforpligtelser.

Det er desuden en forudsætning for den fortsatte drift, at selskabets bankforbindelse vil fortsætte med finansieringen på uændrede vilkår og med uændrede kreditfaciliteter samt at selskabets øvrige kreditorer også er indstillet herpå.

Endvidere er det en forudsætning, at ledelsen løbende følger selskabets udvikling tæt samt foretager de nødvendige tilpasninger, der muliggør den forventede positive budgetopfyldelse for den resterende del af 2014 idet de første måneder af indeværende år har udvist negative resultater, hvilket dog med væsentligt forøget omsætning for månederne maj og juni 2014 nu ser ud til at vende.

Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at banken og kreditorerne er indstillet på uændret kreditgivning, samt at selskabet kan følge sine drifts- og likviditetsbudgetter for den resterende del af året, og har derfor aflagt årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

2. Bruttofortjeneste

Sammendraget i årsrapporten til posten bruttofortjeneste er i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser herom..

	<u>2013</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
3. Personaleomkostninger		
Gager og løn	1.581.983	1.413
Pensioner	119.315	109
Andre omkostninger til social sikring	43.381	44
	<u>1.744.679</u>	<u>1.566</u>

Noter

	2013 kr.	2012 t.kr.
4. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	40.080	82
	40.080	82

	2013 kr.	2012 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	100.000	(100)
	100.000	(100)

	Produktions- anlæg og maskiner kr.
6. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	623.082
Tilgange	871.650
Afgange	(18.000)
Kostpris ultimo	1.476.732
Af- og nedskrivninger primo	(601.833)
Årets afskrivninger	(40.080)
Tilbageførsel ved afgange	18.000
Af- og nedskrivninger ultimo	(623.913)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	852.819

7. Finansielle anlægsaktiver

Tilgodehavende hos moderselskabet Carsten Melgaard Holding ApS træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer i moderselskabet og indestår i øvrigt i dette selskab indtil moderselskabets selskabskapital er retableret.

	2013 kr.	2012 t.kr.
8. Andre tilgodehavender		
Øvrige tilgodehavender	388.558	304
	388.558	304

I beløbet indgår huslejedepositum og andre deposita med 209 t.kr.

Noter

9. Ansvarlig lånekapital

Ansvarlig lånekapital er indskudt i årets løb med 903 t.kr. Der kan under visse betingelser ske konvertering til selskabskapital, men herudover er lånet uopsigeligt indtil 31.12.2025. Lånet træder tilbage i forhold til de øvrige kreditorer i selskabet.

10. Kreditinstitutter i øvrigt

Der er med flere leverandører indgået aftale om levering af driftsmateriel med ejendomsforbehold mod finansiering af anskaffelsen over 24-36 måneder. Årets driftsmiddeltilgang på 872 t.kr. er således købt på finansieringskontrakter med ejendomsforbehold. Den bogførte værdi af driftsmidler med ejendomsforbehold udgør pr. 31.12.2013: 853 t.kr.

	Forfald inden 12 måneder 2012 t.kr.	Forfald inden 12 måneder 2013 kr.	Forfald efter 12 måneder 2013 kr.
11. Langfristede gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital	0	0	903.000
Kreditinstitutter i øvrigt	0	317.168	436.517
	<u>0</u>	<u>317.168</u>	<u>1.339.517</u>

12. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Der er indgået huslejekontrakt med en uopsigelsesperiode, hvorved selskabet har påtaget sig en huslejeoplygtelse udgørende 3.038 t.kr. pr. 31.12.2013.

Der er indgået en leasingkontrakt på materiel, hvor der resterer en forpligtelse pr. 31.12.2013 udgørende 57 t.kr.

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved virksomhedspant for 500 t.kr. i anlægsaktiver, varebeholdninger og fordringer. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2013 662 t.kr.

Noter

14. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Carsten Melgaard Holding ApS, CVR-nr. 28 51 51 97