

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2013

MARGINAL HELSINGØR AF 2005 APS

CVR-nr. 28 86 29 62

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 10/6 2014

Karen Sørensen

KAREN SØRENSEN

Dirigents navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	11
Balance pr. 31. december 2013	12-13
Noter	14-17

Selskab

Marginal Helsingør af 2005 ApS
Bramstræde 4A
3000 Helsingør

CVR-nummer 28 86 29 62

9. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Karen Sørensen

Revision

INFO : REVISION
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg

Mads W. Kjærsgaard Partner, cand.merc.aud

Hovedaktiviteter

Marginal Helsingør af 2005 ApS' hovedaktivitet er detailhandel med salg af øl, vin og spiritus.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i 2013 et underskud. Ledelsen betragter resultatet som utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud. Det er ligeledes ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde den nuværende finansiering, således at selskabet kan overholde sine betalingsforpligtelser i takt med at de forfalder.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2013.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2013 for Marginal Helsingør af 2005 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 10. juni 2014

I direktionen


Karen Sørensen

Karen Sørensen

Til kapitalejeren i Marginal Helsingør af 2005 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Marginal Helsingør af 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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.

Konklusion

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen.

Vi henviser til ledelsesberetningen og note 8, hvori ledelsen redegør for usikkerhederne. Ledelsen bedømmer, at der fortsat vil være tilsagn om likviditet til at imødekomme de løbende forpligtelser, og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige i beskrivelsen af usikkerhederne og ledelsens valg af regnskabsprincipper.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning eller øvrig regulering**Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Selskabet ikke har overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til virksomhedens art og omfang

Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Selskabet har ikke overholdt årsregnskabslovens krav om indsendelse af årsrapport til Erhvervsstyrelsen senest 5 måneder efter regnskabsårets afslutning.

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.

Søborg, den 10. juni 2014

INFO : REVISION

statsautoriseret revisionsaktieselskab



Lars Chr. Aaskov
statsautoriseret revisor

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

VALUTAOMREGNING

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Hvis valuta-positioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning", samt "eksterne omkostninger".

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning med fradrag af afgivne vare og kunderabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vareforbrug samt salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab, amortisering af gæld til kreditinstitutter samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 25% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Erhvervede rettigheder	5 år
Goodwill	5 år

Fortjeneste/tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivninger påbegyndes når aktiverne er klar til ibrugtagning. Aktiverne afskrives lineært over deres forventede brugstid:

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

Småanskaffelser under kr. 12.300 er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste/tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

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

PASSIVER

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Der er hensat til udskudt skat med 24,5% af forskellen mellem regnskabsmæssigt og skattemæssigt foretagne afskrivninger på tilgodehavender fra salg og anlægsaktiver. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver, som forventes at kunne anvendes, er indregnet til den værdi, som disse måtte forventes at kunne realiseres til.

Gæld til kreditinstitutter i øvrigt

Gæld til kreditinstitutter indregnes til låneprovenuet på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til kreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved omregning til den effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Note		<u>2013</u>	<u>2012</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	272.461	224.761
1	Personaleomkostninger	<u>-284.998</u>	<u>-198.784</u>
	INDTJENINGSBIDRAG	-12.537	25.977
5,6	Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-6.000</u>	<u>-6.000</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-18.537	19.977
2	Andre finansielle indtægter	860	12.721
3	Øvrige finansielle omkostninger	<u>-48.757</u>	<u>-42.537</u>
	RESULTAT FØR SKAT	-66.434	-9.839
4	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>-66.434</u></u>	<u><u>-9.839</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-66.434	-9.839
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-66.434</u></u>	<u><u>-9.839</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
Erhvervede rettigheder	12.000	18.000
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
5 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>12.000</u>	<u>18.000</u>
Andre tilgodehavender	<u>29.500</u>	<u>29.500</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>29.500</u>	<u>29.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>41.500</u>	<u>47.500</u>
Varebeholdninger	<u>309.192</u>	<u>360.776</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>309.192</u>	<u>360.776</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.070	28.577
Andre tilgodehavender	<u>31.047</u>	<u>62.140</u>
TILGODEHAVENDER	<u>54.117</u>	<u>90.717</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>10.400</u>	<u>48.050</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>373.709</u>	<u>499.543</u>
AKTIVER I ALT	<u>415.209</u>	<u>547.043</u>

Note	31/12 2013	31/12 2012
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-496.948	-430.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
7 EGENKAPITAL	-371.948	-305.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.138	246.178
Kreditinstitutter i øvrigt	228.243	259.800
Gæld til selskabsdeltagere	358.914	294.288
Anden gæld	76.862	52.291
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	787.157	852.557
GÆLDSFORPLIGTELSE	787.157	852.557
PASSIVER I ALT	415.209	547.043
8 Kapitalforhold og finansiering		
9 Eventualaktiver		

1	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Gager og lønninger	272.344	183.156
	Pensioner	1.800	6.000
	Andre omkostninger til social sikring	7.098	5.296
	Personaleomkostninger i øvrigt	<u>3.756</u>	<u>4.332</u>
	I ALT	<u>284.998</u>	<u>198.784</u>
2	<u>Andre finansielle indtægter</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Finansielle indtægter i øvrigt	<u>860</u>	<u>12.721</u>
	I ALT	<u>860</u>	<u>12.721</u>
3	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>48.757</u>	<u>42.537</u>
	I ALT	<u>48.757</u>	<u>42.537</u>

4 Selskabsskat og udskudt skat

	<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2012</u>
Skyldig pr. 1/1 2013	0	0		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
SKYLDIG PR. 31/12 2013	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>		
SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt, immaterielle anlægsaktiver

	<u>Erhvervede rettigheder</u>	<u>Goodwill</u>	<u>I ALT</u>	<u>31/12 2012</u>
Kostpris pr. 1/1 2013	30.000	85.798	115.798	115.798
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
KOSTPRIS PR. 31/12 2013	<u>30.000</u>	<u>85.798</u>	<u>115.798</u>	<u>115.798</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2013	12.000	85.798	97.798	91.798
Årets afskrivninger	6.000	0	6.000	6.000
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2013	<u>18.000</u>	<u>85.798</u>	<u>103.798</u>	<u>97.798</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2013	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>12.000</u></u>	<u><u>18.000</u></u>

6 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2012
Kostpris pr. 1/1 2013	159.047	159.047	159.047
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2013	159.047	159.047	159.047
Afskrivninger pr. 1/1 2013	159.047	159.047	159.047
Årets afskrivninger	0	0	0
Årets nedskrivninger	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2013	159.047	159.047	159.047
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2013	0	0	0
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	0	0	0

7 Egenkapital	31/12 2013	31/12 2012
Virksomhedskapital pr. 31/12 2013	125.000	125.000
Overført resultat pr. 1/1 2013	-430.514	-420.675
Overført af årets resultat	-66.434	-9.839
Overført resultat pr. 31/12 2013	-496.948	-430.514
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2013	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2013	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2013	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2013	<u>-371.948</u>	<u>-305.514</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 stk. anpart á kr. 1.000. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2013 et underskud. Ledelsen betragter resultatet som utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidige driftsoverskud. Det er ligeledes ledelsens forventning, at selskabet kan opretholde den nuværende finansiering, således at selskabet kan overholde sine betalingsforpligtelser i takt med at de forfalder.

9 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver på kr. 97.631, som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.