

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

MARGINAL HELSINGØR AF 2005 APS

Bramstræde 4A

3000 Helsingør

CVR-nr. 28 86 29 62

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23/6 2016





Dirigentens navn tillige med blokbogstaver

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4-5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6-11
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	12
Balance pr. 31. december 2015	13-14
Noter	15-18

Selskab

Marginal Helsingør af 2005 ApS
Bramstræde 4A
3000 Helsingør

CVR-nummer 28 86 29 62

11. regnskabsår

Hjemsted: Helsingør

Direktion

Karen Sørensen

Revision

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Lars Chr. Aaskov, statsautoriseret revisor

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 2015 et underskud på t.kr. 370. Ledelsen betragter resultatet som utilfredsstillende.

Selskabet er ophørt med detailhandel. Der er på nuværende tidspunkt ikke taget stilling, til selskabets fremtidige aktivitet. 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 2015.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 23. juni 2016

I direktionen


Karen Sørensen

Til kapitalejeren i Marginal Helsingør af 2005 ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Marginal Helsingør af 2005 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 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 virksomheden, 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.

Forbehold

Grundlag for manglende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets drift bliver forbedret, at der tilføres kapital, eller at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Vi er ikke forelagt dokumentation, der sandsynliggør, at driften bliver positiv, at selskabet tilføres ny kapital eller en udvidelse af selskabets kreditfaciliteter.

Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Manglende konklusion


På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis. Vi udtrykker derfor ikke en konklusion om regnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidet gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Søborg, den 23. juni 2016

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)



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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 23,5% 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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. 12.800 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 nominal 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 22% 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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTOFORTJENESTE	96.351	278.223
1 Personaleomkostninger	<u>-421.744</u>	<u>-372.607</u>
INDTJENINGSBIDRAG	-325.393	-94.384
4,5 Af- og nedskrivninger på anlægsaktiver	<u>-6.000</u>	<u>-6.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	-331.393	-100.384
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-38.522</u>	<u>-40.178</u>
RESULTAT FØR SKAT	-369.915	-140.562
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-369.915</u></u>	<u><u>-140.562</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Overført resultat	-369.915	-140.562
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-369.915</u></u>	<u><u>-140.562</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Erhvervede rettigheder	0	6.000
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
4 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>6.000</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre tilgodehavender	<u>29.500</u>	<u>29.500</u>
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>29.500</u>	<u>29.500</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>29.500</u>	<u>35.500</u>
Varebeholdninger	<u>0</u>	<u>242.609</u>
VAREBEHOLDNINGER	<u>0</u>	<u>242.609</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.200	22.612
Andre tilgodehavender	<u>24.527</u>	<u>78.506</u>
TILGODEHAVENDER	<u>32.727</u>	<u>101.118</u>
LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>101.389</u>	<u>7.419</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>134.116</u>	<u>351.146</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>163.616</u></u>	<u><u>386.646</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.007.425	-637.510
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
6 EGENKAPITAL	<u>-882.425</u>	<u>-512.510</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	55.876	207.194
Kreditinstitutter i øvrigt	0	204.973
Gæld til selskabsdeltagere	767.573	391.678
Anden gæld	<u>222.592</u>	<u>95.312</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.046.041</u>	<u>899.157</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>1.046.041</u>	<u>899.157</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>163.616</u></u>	<u><u>386.646</u></u>
7 Kapitalforhold og finansiering		
8 Eventualaktiver		

1	Personaleomkostninger	2015	2014
	Gager og lønninger	406.863	356.813
	Andre omkostninger til social sikring	9.487	11.220
	Personaleomkostninger i øvrigt	5.394	4.574
	I ALT	421.744	372.607

2	Øvrige finansielle omkostninger	2015	2014
	Finansielle omkostninger i øvrigt	38.522	40.178
	I ALT	38.522	40.178

3	Selskabsskat og udskudt skat			2014
	Selskabsskat	Udskudt skat	Ifølge resultatopgørelse	
	Skyldig pr. 1/1 2015	0	0	
	Skat af årets resultat	0	0	0
	SKYLDIG PR. 31/12 2015	0	0	
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		0	0

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
immaterielle anlægsaktiver

	Erhvervede rettigheder	Goodwill	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	30.000	85.798	115.798	115.798
Årets tilgang	0	0	0	0
Årets afgang	0	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	30.000	85.798	115.798	115.798
Afskrivninger pr. 1/1 2015	24.000	85.798	109.798	103.798
Årets afskrivninger	6.000	0	6.000	6.000
Årets nedskrivninger	0	0	0	0
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2015	30.000	85.798	115.798	109.798
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	0	0	0	6.000

5 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2014
Kostpris pr. 1/1 2015	159.047	159.047	159.047
Årets tilgang	0	0	0
Årets afgang	0	0	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2015	<u>159.047</u>	<u>159.047</u>	<u>159.047</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2015	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 2015	<u>159.047</u>	<u>159.047</u>	<u>159.047</u>
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2015	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Salgspris, afgang	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	0
FORTJENESTE/TAB VED SALG	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital	31/12 2015	31/12 2014
Virksomhedskapital pr. 31/12 2015	125.000	125.000
Overført resultat pr. 1/1 2015	-637.510	-496.948
Overført af årets resultat	-369.915	-140.562
Overført resultat pr. 31/12 2015	-1.007.425	-637.510
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 1/1 2015	0	0
Udbetalt udbytte i regnskabsåret	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret 2015	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret pr. 31/12 2015	0	0
Egenkapital pr. 31/12 2015	<u>-882.425</u>	<u>-512.510</u>

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

7 Kapitalforhold og finansiering

Selskabet har i 2015 et underskud. Ledelsen betragter resultatet som utilfredsstillende.

Aktiviteten bliver lukket ned ved regnskabsårets udløb.

8 Eventualaktiver

Selskabet har udskudte skatteaktiver på kr. 213.608. som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.