

Nykøbing Sjælland Supermarked

Algade 70

4500 Nykøbing Sj.

CVR-nummer 36396903

Årsrapport

1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 24. februar 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Aktiver	11
Passiver	12
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskab

Nykøbing Sjælland Supermarked
Algade 70
4500 Nykøbing Sj.

Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 36396903
Kundnummer: 53360

Regnskabsperiode: 1. oktober 2014 - 30. september 2015

Direktion

Michael Møller Jørgensen

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S
Strandvejen 104 A
2900 Hellerup

Revisor

Dansk Revision Sorø
Godkendt revisionsaktieselskab
Feldskovvej 9
4180 Sorø

Kontaktperson:
Arne Laursen

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Nykøbing Sjælland Supermarked.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sjælland, 9. februar 2016

Direktionen:


Michael Møller Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nykøbing Sjælland Supermarked

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Sjælland Supermarked for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 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 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, at 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 vurderingen 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. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at der har påvirket vor konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at der er usikkerhed omkring going concern. Usikkerheden er beskrevet i note 18, der henviser til beskrivelsen i ledelsesberetningen under Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital er på balancetidspunktet negativ. Det er ledelsens forventning, at selskabet fremover vil

Den uafhængige revisors erklæringer

være overskudsgivende og at kapitalforholdene og det likvide beredskab er tilstrækkelige til at opretholde driften, hvorfor årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Vi er enige i ledelsens valg af regnskabspraksis og i beskrivelsen af usikkerheden i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sorø, 9. februar 2016

Dansk Revision Sorø

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Anne Laursen

Partner, Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter er at drive supermarked indenfor Menu kæden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets marked er præget af butikkens historik, hvor den i en periode har været lukket ned.

Butikken blev genåbnet i oktober 2014 og der har i regnskabsåret været en større ombygning, som først er afsluttet i starten af 2016.

Som følge af bl.a. ombygningen er der realiseret både omsætning og dækningsbidrag, der er væsentligt under det budgetterede.

Årets resultat inden tilskud udviser et underskud på 3.860 TDKK. Selskabet har for regnskabsåret fået bevilget driftstilskud på 3.750 TDKK til dækning af underskud. Selskabets netteresultat udgør herefter et underskud på 149 TDKK.

Efter indregning af årets resultat er egenkapitalen negativ med 99 TDKK. Selskabet er således omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven.

Der er også i de kommende år budgetteret med tilskud til underskudsdekning på 3.600 TDKK. Ledelsen fører forhandlinger med tilskudsgiver, men forhandlingerne er endnu ikke afsluttede. Det er ledelsens vurdering, at ansøgningerne vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig betydning for vurderingen af selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

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 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.

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 af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 -5 år Restværdi 0%.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

2014/15

Note **Resultatopgørelse**

DKK

Perioden 1. oktober - 30. september		
	Bruttofortjeneste	5.091.526
1	Personaleomkostninger	-5.052.280
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-16.036
	Resultat før finansielle poster	23.210
	Finansielle indtægter	527
	Finansielle omkostninger	-209.081
	Resultat før skat	-185.344
	Skat af årets resultat	36.794
	Årets resultat	-148.550
Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-148.550
	Resultatdisponering i alt	-148.550

Note	Balance	DKK
	Aktiver pr. 30. september	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	119.413
	Materielle anlægsaktiver	119.413
	Deposita	150.000
	Finansielle anlægsaktiver	150.000
	Anlægsaktiver i alt	269.413
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	2.451.889
	Varebeholdninger	2.451.889
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	33.166
	Udsudte skatteaktiver	36.794
	Andre tilgodehavender	4.230.720
	Periodeafgrænsningsposter	71.730
	Tilgodehavender	4.372.410
	Likvide beholdninger	100.373
	Omsætningsaktiver i alt	6.924.673
	Aktiver i alt	7.194.086

		2014/15
Note	Balance	DKK
	Passiver pr. 30. september	
	Virksomhedskapital	50.000
	Overført resultat	-148.550
2	Egenkapital i alt	-98.550
	Kreditinstitutter	4.625.759
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.063.493
	Anden gæld	603.385
	Kortfristede gældsforpligtelser	7.292.636
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	7.292.636
	Passiver i alt	7.194.086
3	Usikkerhed om going concern	
4	Eventualforpligtelser	
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter

DKK

1 Personaleomkostninger

Løn og gager	4.552.109
Pensioner	347.587
Andre omkostninger til social sikring	152.583
Personaleomkostninger i alt	5.052.280

2 Egenkapital

	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0
Aconto udbytte	50	0	50
Årets resultat	0	-149	-149
Egenkapital ultimo	50	-149	-99

3 Usikkerhed om going concern

Selskabet har på nuværende tidspunkt ikke indgået nødvendige aftaler om yderligere finansiering for det kommende år. Ledelsen fører forhandlinger med selskabets hovedleverandør og udlejer om muligheder og vilkår for at få yderligere driftstilskud til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i det kommende regnskabsår. Der foreløbig mundtlige aftaler om dette. Det er ledelsens vurdering, at ansøgningerne vil blive imødekommet, og årsregnskabet er derfor aflagt under forudsætning af fortsat drift.

4 Eventualforpligtelser

Ingen.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets hovedleverandør er tinglyst virksomhedspant på TDKK 3.250 med pant i produktionsanlæg og maskiner, andre immaterielle anlægsaktiver og varelager, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2015 udgør TDKK 2.571.

Selskabet har stillet garantier på TDKK 3.120 overfor pengeinstitut samt leverandører.