

**Jens Kongsgaard,  
Nørreport-Centret,  
Holstebro ApS**

Årsrapport 2013/14  
(1. januar 2013 – 31. marts 2014)

Godkendt på selskabets  
generalforsamling den 29. august 2014

  
Dirigent  
Jesper Weng

## **Indhold**

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. marts 2014 for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. marts 2014.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29. august 2014

Direktion:

---

Terje List

---

Anders T. Skole-Sørensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. marts 2014. Årsregnskabet 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 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 selskabets 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 selskabets 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. marts 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. marts 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.

København, den 29. august 2014

**Ernst & Young**

Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Gath  
statsaut. revisor

Søren Christiansen  
statsaut. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS  
Rørmosevej 1  
3450 Allerød

CVR-nr.: 31 25 33 65  
Stiftet 31. januar 2008  
Hjemstedskommune: Allerød  
Regnskabsår: 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### **Direktion**

Terje List  
Anders T. Skole-Sørensen

### **Revision**

Ernst & Young, Godkendt Revisionspartnerselskab  
Osvold Helmuths Vej 4  
Postboks 250  
2000 Frederiksberg

## **Ledelsesberetning**

### **Beretning**

#### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer. Selskabet har i regnskabsåret bortforpagtet driften til moderselskabet M Holding 3 A/S.

Selskabet blev overtaget af Matas A/S koncernen pr. 31. oktober 2013.

Selskabets regnskabsår er i forbindelse med Matas A/S koncernens overtagelse ændret, således at regnskabsåret er 1. januar 2013 - 31. marts 2014 og omfatter 15 måneder. Selskabet vil herefter følge koncernens regnskabsår som er 1. april - 31. marts.

#### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat før skat, som udgør -1.704 tkr. (2012/13: -75 tkr.), er realiseret som forventet i forhold til de lagte planer ved overtagelsen af selskabet. Årets resultat udgør -1.671 tkr. (2012/13: -57 tkr.).

Årets resultat foreslås overført til næste regnskabsår.

Selskabets egenkapital pr. 31. marts 2014 udgør -1.108 tkr. (31. december 2012: 563 tkr.).

Selskabet har negativ egenkapital og er således omfattet af selskabslovens § 119 om ledelsens pligt til at træffe foranstaltninger til genetablering af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabets kapital vil blive retableret ved fremtidig indtjening.

Moderselskabet M Holding 3 A/S har bekræftet, at det vil støtte selskabet med den nødvendige likviditet til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter indtil august 2015.

#### **Ejerforhold**

Selskabet er en 100 % ejet dattervirksomhed af M Holding 3 A/S, Allerød. Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, som er det ultimative moderselskab.

#### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der har betydning for årets resultat eller selskabets finansielle stilling pr. 31. marts 2014.

#### **Forventninger til resultatet for 2014/15**

For regnskabsåret 2014/15 forventes et forbedret resultat før skat.

## **Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014**

### **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets regnskabsår er i 2013/14 omlagt i forbindelse med M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet pr. 31. oktober 2013. Selskabets regnskabsår 2013/14 er for perioden 1. januar 2013 - 31. marts 2014 (15 mdr.).

### **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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, 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. 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.

## **Resultatopgørelse**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter til bruttofortjeneste.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## **Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

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

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

#### **Skat af årets resultat**

Selskabet er omfattet af de danske regler om sambeskatning af Matas A/S koncernen.

Koncernens øverste danske moderselskab er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager selskaber med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende disse underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud (fuld fordeling).

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag samt ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

### **Balance**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1-7 år
Indretning af lejede lokaler	5-10 år

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på nedskrivningsbehov, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen, og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## **Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014**

### **Anvendt regnskabspraksis**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Efter sambeskatningsreglerne overtager Matas A/S som administrationsselskab hæftelsen for selskabets selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til Matas A/S.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag overføres via mellemregning til administrationsselskabet.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler, 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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Resultatopgørelse

tkr.	Note	(15 mdr.) 2013/14	(12 mdr.) 2012
<b>Bruttofortjeneste</b>		2.581	5.000
Personaleomkostninger	1	-3.873	-4.640
Afskrivninger		-297	-301
<b>Resultat af primær drift</b>		-1.589	59
Finansielle omkostninger	2	-115	-134
<b>Resultat før skat</b>		-1.704	-75
Skat af årets resultat	3	33	18
<b>Årets resultat</b>		-1.671	-57

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat fra tidligere år		438	495
Årets resultat		-1.671	-57
		-1.233	438
fordeles således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		-1.233	438
		-1.233	438

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Balance

tkr.	Note	2013/14	2012
<b>AKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		625	1.132
Indretning af lejede lokaler		102	132
		<u>727</u>	<u>1.264</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		255	253
		<u>255</u>	<u>253</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>982</u>	<u>1.517</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Handelsvarer		0	4.200
		<u>0</u>	<u>4.200</u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		0	197
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		87	0
Andre tilgodehavender		5	410
		<u>92</u>	<u>607</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>0</u>	<u>10</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>92</u>	<u>4.817</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<u>1.074</u>	<u>6.334</u>

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Balance

tkr.	Note	2013/14	2012
<b>PASSIVER</b>			
<b>Egenkapital</b>	5		
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		-1.233	438
Foreslået udbytte		0	0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-1.108</b>	<b>563</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Udskudt skat	6	114	163
		114	163
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter		0	955
Leasingforpligtelser		0	222
		0	1.177
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld		0	427
Kreditinstitutter		0	490
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18	2.107
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.050	26
Anden gæld		0	1.381
		2.068	4.431
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.068</b>	<b>5.608</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>1.074</b>	<b>6.334</b>
<b>Hovedaktivitet</b>	7		
<b>Eventualposter m.v.</b>	8		
<b>Nærtstående parter</b>	9		

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Noter

tkr.	(15 mdr.) 2013/14	(12 mdr.) 2012/13	
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Gager og lønninger	3.334	4.026	
Pensioner	347	303	
Andre omkostninger til social sikring	117	176	
Andre personaleomkostninger	75	135	
	<u>3.873</u>	<u>4.640</u>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Øvrige finansielle omkostninger	115	134	
	<u>115</u>	<u>134</u>	
<b>3 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	16	0	
Årets regulering af udskudt skat	-49	-18	
	<u>-33</u>	<u>-18</u>	
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
tkr.	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	2.320	273	2.593
Tilgang	0	0	0
Afgang	-385	0	-385
Kostpris 31. marts 2014	<u>1.935</u>	<u>273</u>	<u>2.208</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.188	141	1.329
Afskrivninger	267	30	297
Afgang	-145	0	-145
Af- og nedskrivninger 31. marts 2014	<u>1.310</u>	<u>171</u>	<u>1.481</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014</b>	<u>625</u>	<u>102</u>	<u>727</u>

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Noter

#### 5 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2013	125	438	0	563
Overført, jf. resultatdisponering	0	-1.671	0	-1.671
<b>Saldo 31. marts 2014</b>	<b>125</b>	<b>-1.233</b>	<b>0</b>	<b>-1.108</b>

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder.

Selskabet har negativ egenkapital og er således omfattet af selskabslovens § 119 om ledelsens pligt til at træffe foranstaltninger til genetablering af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabets kapital vil blive retableret ved fremtidig indtjening.

Moderselskabet M Holding 3 A/S har bekræftet, at det vil støtte selskabet med den nødvendige likviditet til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter indtil august 2015.

tkr.	2013/14	2012
<b>6 Udskudt skat</b>		
Udskudt skat primo	163	181
Årets regulering af udskudt skat	-49	-18
<b>Udskudt skat ultimo</b>	<b>114</b>	<b>163</b>
Udskudt skat vedrører:		
Anlægsaktiver	114	163
	114	163

#### 7 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er detailhandel inden for varegrupperne helse, personlig pleje og materialhandelsvarer. Selskabet har i regnskabsåret bortforpagtet driften til moderselskabet M Holding 3 A/S.

## Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

### Noter

#### 8 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 506 tkr. (2012: 499 tkr.).

Selskabet indgår fra M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet i sambeskatning med administrationsselskabet Matas A/S. Selskabet hæfter herefter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheder har ikke nettoforpligtelser over for SKAT pr. 31. marts 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskaberne får forpligtelser over for SKAT. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

#### 9 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

Selskabet er 100 % ejet af M Holding 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød. Matas A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød, er det ultimative moderselskab.

##### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, som er det ultimative moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres ved henvendelse til selskabet.