

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

Årsrapport 2014/15

(1. april 2014 – 31. marts 2015)

Godkendt på selskabets
generalforsamling den 31. august 2015


Dirigent
Jesper Weng

CVR-nr. 31 25 33 65

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2014 – 31. marts 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 – 31. marts 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 31. august 2015

Direktion:

Terje List
adm. direktør

Anders T. Skole-Sørensen
finansdirektør

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. april 2014 – 31. marts 2015. 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 udføre 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2014 – 31. marts 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

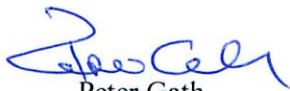
Udtalelse om ledelsesberetningen

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 31. august 2015

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. april– 31. marts

Direktion

Terje List, adm. direktør
Anders T. Skole-Sørensen, finansdirektør

Revision

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

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat før skat, som udgør 1.554 tkr. (2013/14: -1.704 tkr.), er realiseret som forventet. Årets resultat udgør 1.477 tkr. (2013/14: -1.671 tkr.).

Årets resultat foreslås overført til næste regnskabsår.

Selskabets egenkapital pr. 31. marts 2015 udgør 369 tkr. (31. marts 2014: -1.108 tkr.).

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 2015.

Forventninger til resultatet for 2015/16

For regnskabsåret 2015/16 forventes et forbedret resultat før skat.

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Kongsgaard, Nørreport-Centret, Holstebro ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabets regnskabsår blev i 2013/14 omlagt i forbindelse med MHoldning 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. april 2014 – 31. marts 2015

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 administrationselskab 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. april 2014 – 31. marts 2015

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 salgsmkostninger 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.

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.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Anvendt regnskabspraksis

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. april 2014 – 31. marts 2015

Resultatopgørelse

tkr.	Note	(12 mdr.) 2014/15	(15 mdr.) 2013/14
Bruttofortjeneste		1.897	2.581
Personaleomkostninger	1	0	-3.873
Afskrivninger		-343	-297
Resultat af primær drift		1.554	-1.589
Finansielle omkostninger	2	0	-115
Resultat før skat		1.554	-1.704
Skat af årets resultat	3	-77	33
Årets resultat		1.477	-1.671
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat fra tidligere år		-1.233	438
Årets resultat		1.477	-1.671
		244	-1.233
fordeles således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		244	-1.233
		244	-1.233

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Balance

tkr.	Note	2014/15	2013/14
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
	4		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		330	625
Indretning af lejede lokaler		53	102
		<u>383</u>	<u>727</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		255	255
		<u>255</u>	<u>255</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>638</u>	<u>982</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		270	87
Andre tilgodehavender		0	5
		<u>270</u>	<u>92</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>270</u>	<u>92</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>908</u></u>	<u><u>1.074</u></u>

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Balance

tkr.	Note	2014/15	2013/14
PASSIVER			
Egenkapital	5		
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		244	-1.233
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		369	-1.108
Gældsforpligtelser			
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	6	53	114
		53	114
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7	18
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.050
Anden gæld		479	0
		486	2.068
Gældsforpligtelser i alt		486	2.068
PASSIVER I ALT		908	1.074
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter	8		

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Noter

tkr.	(12 mdr.) 2014/15	(15 mdr.) 2013/14	
1 Personaleomkostninger			
Gager og lønninger	0	3.334	
Pensioner	0	347	
Andre omkostninger til social sikring	0	117	
Andre personaleomkostninger	0	75	
	<u>0</u>	<u>3.873</u>	
2 Finansielle omkostninger			
Øvrige finansielle omkostninger	0	115	
	<u>0</u>	<u>115</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	138	16	
Årets regulering af udskudt skat	-61	-49	
	<u>77</u>	<u>-33</u>	
4 Materielle anlægsaktiver			
tkr.	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. april 2014	1.935	273	2.208
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts 2015	<u>1.935</u>	<u>273</u>	<u>2.208</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2014	1.310	171	1.481
Afskrivninger	295	49	344
Afgang	0	0	0
Af- og nedskrivninger 31. marts 2015	<u>1.605</u>	<u>220</u>	<u>1.825</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2015	<u>330</u>	<u>53</u>	<u>383</u>

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Noter

5 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. april 2014	125	-1.233	0	-1.108
Overført, jf. resultatdisponering	0	1.477	0	1.477
Saldo 31. marts 2015	125	244	0	369

Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser, og ingen anparter har særlige rettigheder. Selskabets anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.

tkr.	2014/15	2013/14
6 Udskudt skat		
Udskudt skat primo	114	163
Årets regulering af udskudt skat	-61	-49
Udskudt skat ultimo	53	114
Udskudt skat vedrører:		
Anlægsaktiver	53	114
	53	114

Årsregnskab 1. april 2014 – 31. marts 2015

Noter

7 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 506 tkr. (2013/14: 506 tkr.).

Selskabet indgår i sambeskatning med administrationsselskabet Matas A/S. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter udgør 0 kr. pr. 31. marts 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomsten vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

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

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Matas A/S, det ultimative moderselskab. Koncernregnskabet kan rekvireres på selskabets adresse.

Øvrige nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter herudover Matas A/S' dattervirksomheder, selskabets direktion samt disse personers relaterede familiemedlemmer. Nærtstående parter omfatter endvidere virksomheder, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Selskabets transaktioner med nærtstående parter

Selskabet har modtaget forpagtningsafgift på 1,9 mio. kr. (2013/14: 0,9 mio. kr.) fra MHoldning 3 A/S.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

MHoldning 3 A/S, Rørmosevej 1, 3450 Allerød.