

NH Retail IVS

**Anders Nielsens Vej 7
3210 Vejby**

CVR-nr. 36078227

Årsrapport

18. august 2014 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling

den 3. juni 2016

Ove Nicolajsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------	---

Årsregnskab 18. august 2014 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 18. august 2014 - 31. december 2015 for NH Retail IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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 perioden 18. august 2014 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejby, den 3. juni 2016

Direktion

Ove Nikolajsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i NH Retail IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for NH Retail IVS for perioden 18. august 2014 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet, samt regnskabets formål. Årsregnskabet er således udelukkende tiltænkt til Deres brug og kan være uegnet til andre formål.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for Dem som den daglige ledelse i NH Retail IVS og bør ikke distribueres til andre parter.

Odense, den 3. juni 2016

PK Revision

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88



Palle Knudsen

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

NH Retail IVS
Anders Nielsens Vej 7
3210 Vejby

CVR-nr.: 36 07 82 27
Regnskabsperiode: 18. august 2014 - 31. december 2015
Regnskabsår: 1. regnskabsår

Direktion

Ove Nikolajsen

Bestyrelsen

Ove Nikolajsen

Revisor

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Rugårdsvej 46C
5000 Odense C
Telefon 65 48 73 00
CVR-nr. 31 49 52 88

Statsautoriseret revisor: Palle Knudsen

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for NH Retail IVS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

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

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	8 år	0 %

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. august - 31. december

		2014/15
Bruttofortjeneste		989.471
Personaleomkostninger	2	-2.165.182
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-369.449
Driftsresultat - EBIT		-1.545.160
Andre finansielle omkostninger		-33.760
Resultat før skat		-1.578.920
Årets resultat		-1.578.920
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.578.920
		-1.578.920

Balance 31. december

		2015
Goodwill		1.247.000
Immaterielle anlægsaktiver		1.247.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	559.349
Indretning af lejede lokaler	3	428.030
Materielle anlægsaktiver		987.379
Deposita		362.250
Finansielle anlægsaktiver		362.250
ANLÆGSAKTIVER		2.596.629
Råvarer og hjælpematerialer		162.707
Varebeholdninger		162.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500
Andre tilgodehavender		9.891
Tilgodehavender		10.391
OMSÆTNINGSAKTIVER		173.098
AKTIVER		2.769.727

Balance 31. december

		2015
Virksomhedskapital		20.000
Overført resultat		-1.578.968
EGENKAPITAL	4	-1.558.968
Kreditinstitutter		95.762
Gæld til tilknyttede virksomheder		445.048
Anden gæld		173.469
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.614.416
Kortfristede gældsforpligtelser		4.328.695
GÆLDSFORPLIGTELSE		4.328.695
PASSIVER		2.769.727
Eventualposter mv.	5	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6	

Noter

2014/15

1 Selskabets hovedaktivitet

Selskabets formål er, at drive og eje retailvirksomheder.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	2.090.766
Pensioner	28.781
Andre omkostninger til social sikring	45.635

Personaleomkostninger	<u>2.165.182</u>
------------------------------	-------------------------

3 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Tilgang i årets løb	637.123	468.154
Kostpris 31. december 2015	637.123	468.154
Årets af-/nedskrivninger	-77.774	-40.124
Af-/nedskrivninger 31. december 2015	-77.774	-40.124
Materielle anlægsaktiver	<u>559.349</u>	<u>428.030</u>

Noter

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
4 Egenkapital			
Virksomhedskapital	20.000	0	20.000
Overført resultat	0	-1.578.968	-1.578.968
	<u>20.000</u>	<u>-1.578.968</u>	<u>-1.558.968</u>

Udvikling i virksomhedskapitalen indenfor de sidste 5 år

Årets bevægelse		20.000
		<u>20.000</u>

Kapitalen på kr. 20.000er fordelt på 20 ejerandele af kr. 1.000.

Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

**5 Eventualposter mv.
Eventualforpligtelser**
Ingen kendte.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen kendte.