


Jens Kongsgaard, Torvet 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 påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014	5
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 – 31. marts 2014 for Jens Kongsgaard, Torvet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 29. august 2014

Direktion:

Terje List

Anders T. Skole-Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Jens Kongsgaard, Torvet 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.

København, den 29. august 2014

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab

Peter Gath
statsaut. revisor

Søren Christiansen
statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Jens Kongsgaard, Torvet Holstebro ApS
Rørmosevej 1
3450 Allerød

CVR-nr.: 29 61 84 37
Stiftet: 15. juni 2006
Hjemstedskommune: Allerød
Regnskabsår: 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Direktion

Terje List
Anders T. Skole-Sørensen

Revision

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

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Jens Kongsgaard, Torvet 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 posteringer 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 nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdi 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 salgspris.

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 administrationselskab 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 administrationselskabet.

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
Bruttofortjeneste		1.561	2.259
Personaleomkostninger	1	-1.821	-2.378
Afskrivninger		-93	-84
Resultat af primær drift		-353	-203
Finansielle indtægter	2	0	6
Finansielle omkostninger	3	-20	-27
Resultat før skat		-373	-224
Skat af årets resultat	4	-177	56
Årets resultat		-550	-168

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat fra tidligere år		3.097	3.265
Årets resultat		-550	-168
		2.547	3.097
fordeles således:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		2.547	3.097
		2.547	3.097

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Balance

tkr.	Note	2013/14	2012
AKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	224	295
Indretning af lejede lokaler		106	128
		<u>330</u>	<u>423</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Deposita		123	123
		<u>123</u>	<u>123</u>
		453	546
Anlægsaktiver i alt			
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Handelsvarer		0	2.036
		<u>0</u>	<u>2.036</u>
Tilgodehavender			
Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser		0	14
Udskudt skatteaktiv	6	0	133
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.368	0
Andre tilgodehavender		0	1.795
		<u>2.368</u>	<u>1.942</u>
		0	293
Likvide beholdninger			
		<u>2.368</u>	<u>4.271</u>
Omsætningsaktiver i alt			
		<u>2.821</u>	<u>4.817</u>
AKTIVER I ALT			

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Balance

tkr.	Note	2013/14	2012
PASSIVER			
Egenkapital	7		
Anpartskapital		125	125
Overført resultat		2.547	3.097
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		<u>2.672</u>	<u>3.222</u>
Hensatte forpligtelser			
Udskudt skat	6	44	0
		<u>44</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18	822
Gæld til tilknyttede virksomheder		87	0
Anden gæld		0	773
		<u>105</u>	<u>1.595</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>105</u>	<u>1.593</u>
PASSIVER I ALT		<u>2.821</u>	<u>4.817</u>
Hovedaktivitet	8		
Eventualposter m.v.	9		
Nærtstående parter	10		

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Noter	(15 mdr.) 2013/14	(12 mdr.) 2012
tkr.		
1 Personalemkostninger		
Gager og lønninger	1.659	2.112
Pensioner	77	140
Andre omkostninger til social sikring	47	71
Andre personaleomkostninger	38	55
	1.821	2.378
 2 Finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	0	6
	0	6
 3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	20	27
	20	27
 4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Årets regulering af udskudt skat	177	-56
	177	-56

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

tkr.	Andre anlæg, driftsma- teriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2013	1.511	884	2.395
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris 31. marts 2014	1.511	884	2.395
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	1.216	756	1.972
Afskrivninger	71	22	93
Af- og nedskrivninger 31. marts 2014	1.287	778	2.065
Regnskabsmæssig værdi 31. marts 2014	224	106	330

tkr.	2013/14	2012
------	---------	------

6 Udskudt skatteaktiv/udskudt skat

Udskudt skatteaktiv primo	-133	-77
Årets regulering af udskudt skat	177	-56
Udskudt skat/udskudt skatteaktiv ultimo	44	-133

Udskudt skat/udskudt skatteaktiv vedrører:

Anlægsaktiver	44	-133
	44	-133

7 Egenkapital

tkr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Saldo 1. januar 2013	125	3.097	0	3.222
Overført, jf. resultatdisponering	0	-550	0	-550
Saldo 31. marts 2014	125	2.547	0	2.672

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

Årsregnskab 1. januar 2013 – 31. marts 2014

Noter

8 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.

9 Eventualposter m.v.

Forpligtelser vedrørende lejemål udgør i alt 252 tkr. (2012: 248 tkr.)

Selskabet indgår fra M Holding 3 A/S erhvervelse af selskabet i sambeskatning med administrationselskabet 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.

10 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.