



## Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa  
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20  
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg  
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15  
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg  
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98  
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

[www.s-revision.dk](http://www.s-revision.dk)

# Montana Food Slagelse ApS

CVR-nr. 31 07 49 67

## Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31/10/2014.

Poul Dall  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Montana Food Slagelse ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 16. december 2013

### Direktion



Poul Dall



Anna Dall

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til kapitalejeren i Montana Food Slagelse ApS**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Montana Food Slagelse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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, 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 vurdering 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Aabenraa, den 16. december 2013

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Christian Giørtz  
Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Montana Food Slagelse ApS Dambjerg 23 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 31 07 49 67 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Poul Dall Anna Dall
<b>Revision</b>	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa
<b>Modervirksomhed</b>	Dambjerg Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af drift af restaurationsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsregnskabet for 2012/13 er afsluttet med et overskud på kr. 76.104 mod et overskud i 2011/12 på t.kr. 19. Selskabets resultat anses som acceptabelt.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2013 kr. 125.000.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Montana Food Slagelse ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

### **Ændring af regnskabsmæssige skøn**

Selskabet har som følge af, at selskabsskattesatsen er vedtaget trinvist nedsat fra 25% til 22% i 2016 ændret de regnskabsmæssige skøn vedrørende hensættelse til udskudt skat.

Ændringen af det regnskabsmæssige skøn har medført, at årets resultat samt egenkapital er forøget med t.kr. 5. Ændringen har ingen indvirkning på balancesummen.

Bortset fra ændringen af regnskabsmæssige skøn, er årsrapporten aflagt efter samme princip som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Erhvervede rettigheder**

Erhvervede franchiserettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Franchiserettigheder afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostprisen efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Montana Food Slagelse ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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.

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. Der er i regnskabsåret beregnet udskudt skat med en skatteprocent på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

**Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september**

<u>Note</u>	<u>2012/13</u> kr.	<u>2011/12</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.790.394</b>	<b>4.735</b>
1 Personaleomkostninger	-2.980.255	-3.988
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-675.187	-623
<b>Driftsresultat</b>	<b>134.952</b>	<b>124</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	6.854	0
Andre finansielle indtægter	0	31
2 Øvrige finansielle omkostninger	-47.835	-130
<b>Resultat før skat</b>	<b>93.971</b>	<b>25</b>
Skat af årets resultat	-17.867	-6
<b>Årets resultat</b>	<b>76.104</b>	<b>19</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	76.104	0
Overføres til overført resultat	0	19
<b>Disponeret i alt</b>	<b>76.104</b>	<b>19</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	2013	2012
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Franchiserettigheder	135.017	180
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>135.017</u>	<u>180</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.069.786	2.439
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.069.786</u>	<u>2.439</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.204.803</u></b>	<b><u>2.619</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	84.887	66
Varebeholdninger i alt	<u>84.887</u>	<u>66</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	324.110	343
Andre tilgodehavender	510.000	510
Periodeafgrænsningsposter	48.382	50
Tilgodehavender i alt	<u>882.492</u>	<u>903</u>
Likvide beholdninger	<u>191.303</u>	<u>246</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.158.682</u></b>	<b><u>1.215</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>3.363.485</u></b>	<b><u>3.834</u></b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>		2013	2012
<u>Note</u>		kr.	t.kr.
<b>Egenkapital</b>			
3	Anpartskapital	125.000	125
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	33.268	41
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>33.268</b>	<b>41</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	456.817	527
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.901.262	2.074
	Anden gæld	771.034	1.067
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	76.104	0
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.205.217</b>	<b>3.668</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.205.217</b>	<b>3.668</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>3.363.485</b>	<b>3.834</b>
4	<b>Eventualposter</b>		

**Noter**

	2012/13 kr.	2011/12 t.kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	2.770.434	3.689
Pensioner	55.236	108
Andre omkostninger til social sikring	72.764	88
Personaleomkostninger i øvrigt	81.821	103
	<u>2.980.255</u>	<u>3.988</u>

<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	47.075	108
Andre renteomkostninger	760	22
	<u>47.835</u>	<u>130</u>

**3. Egenkapital**

	Anpartskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. oktober 2012	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
<b>Egenkapital 30. september 2013</b>	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>

**4. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheders banklån.

**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Dambjerg Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.