

EMMAS HOLSTEBRO ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2015

Charlotte Ketill Laursen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EMMAS HOLSTEBRO ApS
 Mageløs 2
 8800 Viborg

CVR-nr: 31592968
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Revisor REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
 REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup
DK Danmark
CVR-nr: 30905652
P-enhed: 1013665741

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014, som er 5. regnskabsår for selskabet Emmas Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

På selskabets generalforsamling den 26. juni 2014 blev det vedtaget, at selskabets årsregnskab ikke skal revideres. Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 17/06/2015

Direktion

Charlotte Ketill Laursen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Emmas Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emmas Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410,3, 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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden om 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.

Kjellerup, 17/06/2015

Ib Rohde
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og –omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, er indregnet i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet med 24,5 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget underskud, er indregnet med den værdi hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mageløs 2 C Holding ApS og søsterselskaberne Mageløs Invest ApS og Emmas Herning ApS, Emmas Viborg ApS og Sub Club Pro ApS.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 – 10 år

Indretning lejede lokaler 10 år

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til anslået kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Egenkapital og udbytte

Forslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		895.446	869.148
Lønninger		-619.807	-677.302
Pensioner		-12.825	-16.200
Andre omkostninger til social sikring		-25.967	-29.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.194	-107.537
Resultat af ordinær primær drift		131.653	38.879
Øvrige finansielle omkostninger		-45.762	-51.916
Ordinært resultat før skat		85.891	-13.037
Ekstraordinært resultat før skat		85.891	-13.037
Skat af årets resultat		-19.620	11.595
Årets resultat		66.271	-1.442
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		66.271	-1.442
I alt		66.271	-1.442

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.191	280.791
Indretning af lejede lokaler		188.474	212.068
Materielle anlægsaktiver i alt		387.665	492.859
Andre tilgodehavender		10.095	7.887
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.095	7.887
Anlægsaktiver i alt		397.760	500.746
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		132.647	27.781
Udsudte skatteaktiver		0	40.562
Andre tilgodehavender		22.463	17.745
Periodeafgrænsningsposter		10.219	10.053
Tilgodehavender i alt		165.329	96.141
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		243.329	174.141
Aktiver i alt		641.089	674.887

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-105.809	-172.080
Egenkapital i alt	1	19.191	-47.080
Hensættelse til udskudt skat		17.452	0
Hensatte forpligtelser i alt		17.452	0
Gæld til banker		94.474	186.749
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2	94.474	186.749
Gæld til banker		124.660	138.577
Leverandører af varer og tjenesteydelser		95.080	102.170
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		152.326	185.470
Anden gæld		137.906	109.001
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		509.972	535.218
Gældsforpligtelser i alt		604.446	721.967
Passiver i alt		641.089	674.887

Noter

1. Egenkapital i alt

	Virksomhedskapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-172.080	-47.080
Årets resultat	0	66.271	66.271
Egenkapital ultimo	125.000	-105.809	19.191

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Pengeinstitut	184.474	90.000	94.474	0
	184.474	90.000	94.474	0

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af sandwichforretning drevet fra adressen Nørreportcentret, 7500 Holstebro.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for enhver forpligtelse overfor pengeinstituttet, tjener følgende pantsætninger:
Løvsørepantebrev kr. 500.000 med pant i driftsmateriel, driftsinventar, rettigheder til lejemål samt goodwill i sandwichforretningen Nørreportcentret, 7500 Holstebro.

Bogført værdi driftsmidler m.v. 387.665

Bogført panterestgæld 219.134

Der er overfor udlejer stillet en betalingsgaranti på kr. 141.000 gennem pengeinstituttet.