

**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 28<sup>1</sup> · 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 Aabenraa ApS

CVR-nr. 31 07 40 29

## Årsrapport

**1. oktober 2013 - 30. september 2014**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2015.

**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 2013 - 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Montana Food Aabenraa 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 23. januar 2015

### Direktion

  
Poul Dall

  
Anna Dall

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Montana Food Aabenraa ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

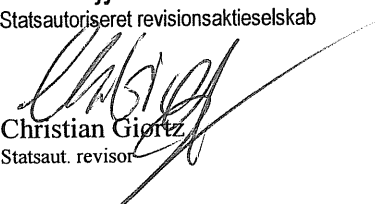
### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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 23. januar 2015

**Sønderjyllands Revision**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

  
Christian Giørtz

Statsaut. revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Montana Food Aabenraa ApS Dambjerg 23 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 31 07 40 29 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 2013/14 er afsluttet med et overskud på kr. 1.264.709 mod et overskud i 2012/13 på t.kr. 560. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2014 kr. 125.000.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Selskabets aktivitet er frasolgt pr. 31. oktober 2014.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **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 årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 sambeskattede 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**

Materielle anlægsaktiver 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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Varebeholdninger**

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

### **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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Montana Food Aabenraa 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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser 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>	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.411.712</b>	<b>4.750</b>
1 Personaleomkostninger	-3.598.646	-3.398
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-159.139	-533
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>1.653.927</b>	<b>819</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	41.487	18
2 Øvrige finansielle omkostninger	-35.264	-70
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.660.150</b>	<b>767</b>
Skat af årets resultat	-395.441	-207
<b>Årets resultat</b>	<b>1.264.709</b>	<b>560</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	1.264.709	560
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.264.709</b>	<b>560</b>

**Balance 30. september**

<b>Aktiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Franchiserettigheder	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	381.886	519
Materielle anlægsaktiver i alt	381.886	519
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>381.886</b>	<b>519</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	116.895	93
Varebeholdninger i alt	116.895	93
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.067.744	1.669
Udskudte skatteaktiver	100.557	125
Andre tilgodehavender	0	402
Periodeafgrænsningsposter	69.210	51
Tilgodehavender i alt	3.237.511	2.247
Likvide beholdninger	267.056	207
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>3.621.462</b>	<b>2.547</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>4.003.348</b>	<b>3.066</b>

**Balance 30. september**

<b>Passiver</b>	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Anpartskapital	125.000	125
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	0	711
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	711
Kortfristet del af langfristet gæld	0	162
Leverandører af varer og tjenesteydelser	469.191	466
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.387.352	439
Anden gæld	757.096	603
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.264.709	560
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.878.348	2.230
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.878.348</b>	<b>2.941</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>4.003.348</b>	<b>3.066</b>
4 Ekstern lejeforpligtelse		
5 Eventualposter		

## Noter

---

	2013/14 kr.	2012/13 t.kr.	
<b>1. Personalemkostninger</b>			
Lønninger og gager	3.315.203	3.134	
Pensioner	118.265	116	
Andre omkostninger til social sikring	89.022	81	
Personalemkostninger i øvrigt	76.156	67	
	<u>3.598.646</u>	<u>3.398</u>	
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Renter, tilknyttede virksomheder	17.178	3	
Andre rentekomkostninger	18.086	67	
	<u>35.264</u>	<u>70</u>	
<b>3. Egenkapital</b>			
	<b>Anpartskapital kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital 1. oktober 2013	<u>125.000</u>	<u>0</u>	<u>125.000</u>
<b>Egenkapital 30. september 2014</b>	<u><b>125.000</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>125.000</b></u>
<b>4. Ekstern lejeforpligtelse</b>			
Selskabets huslejeforpligtelse er ophørt pr. 31. oktober 2014 i forbindelse med frasalg af aktiviteten.			
<b>5. Eventualposter</b>			
<b>Eventualforpligtelser</b>			
Selskabet har afgivet ulimiteret selvskyldnerkaution for de tilknyttede virksomheders banklån.			

**Noter**

---

**5. Eventualposter (fortsat)**

**Sambeskatning**

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