

Omegn Torvehallerne ApS

CVR-nr. 36457279

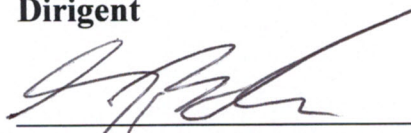
Linnésgade 16 B

1361 København K

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent



Navn: Steffen Bach Mikkelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/15	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Omegn Torvehallerne ApS
Linnésgade 16 B
1361 København K

CVR-nr.: 36457279
Stiftet: 01.12.2014
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.12.2014 - 31.12.2015

Direktion

Steffen Bach Mikkelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.12.2014 - 31.12.2015 for Omegn Torvehallerne ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

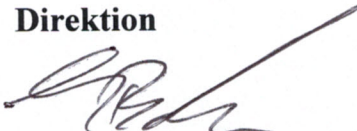
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.12.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16.06.2016

Direktion



Steffen Bach Mikkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Omegn Torvehallerne ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Omegn Torvehallerne ApS for regnskabsåret 01.12.2014 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.12.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold skal vi gøre opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og årsregnskabets note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er negativ med 916 t.kr., ligesom selskabets likviditetsberedskab fortsat er anstrengt. Selskabet har for det kommende år budgetteret med et positivt resultat, ligesom ledelsen forventer at kunne opretholde de nødvendige kreditfaciliteter til at gennemføre de budgetterede planer. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at budgettet kan realiseres som forventet og har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

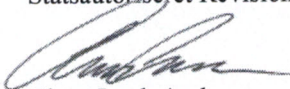
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Jorch Andersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive detailhandel med salg af tilberedte madvarer og drikkevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets første regnskabsår. Selskabet har realiseret et underskud på 966 t.kr., som ledelsen anser som utilfredsstillende.

Det realiserede underskud har medført, at selskabets egenkapital pr. 31. december 2015 er konstateret tabt. Selskabet har i 2015 iværksat tiltag, som skal være med til at forbedre selskabets drift fremadrettet, og der forventes et positivt resultat for 2016.

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje. Der henvises dog til note 1 i årsregnskabet, hvor going concern, forudsætninger og usikkerheder er omtalt nærmere.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Det er selskabets første regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Anvendt regnskabspraksis

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 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Anvendt regnskabspraksis

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.165.503
Personaleomkostninger	2	(2.064.397)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(21.493)</u>
Driftsresultat		(920.387)
Nedskrivning af finansielle aktiver		(25.000)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(20.200)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(965.587)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u>(965.587)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(965.587)</u>
		<u>(965.587)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		48.109
Materielle anlægsaktiver	5	<u>48.109</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0
Deposita		20.795
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>20.795</u>
Anlægsaktiver		<u>68.904</u>
Råvarer og hjælpematerialer		73.225
Varebeholdninger		<u>73.225</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.270
Andre tilgodehavender		2.857
Periodeafgrænsningsposter		1.007
Tilgodehavender		<u>101.134</u>
Likvide beholdninger		<u>210.679</u>
Omsætningsaktiver		<u>385.038</u>
Aktiver		<u>453.942</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(965.587)</u>
Egenkapital		<u>(915.587)</u>
Gæld til associerede virksomheder		<u>100.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>100.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		534.106
Gæld til tilknyttede virksomheder		138.876
Gæld til associerede virksomheder		150.281
Anden gæld		<u>446.266</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.269.529</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.369.529</u>
Passiver		<u><u>453.942</u></u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(965.587)	(965.587)
Egenkapital ultimo	50.000	(965.587)	(915.587)

Noter

1. Going concern

Kapitalberedskab og likviditet

Ledelsen har valgt at aflægge regnskabet med fortsat drift for øje, men selskabets likviditetsmæssige situation er fortsat anstrengt.

Ledelsen har i 2016 implementeret tiltag til forbedring af den løbende drift, herunder forbedret avance på varegrupper og mindre varespild samt bedre styring af selskabets udgifter til personale. Selskabet har på baggrund heraf realiseret et mindre overskud de første 5 mdr. af 2016. Selskabet forventer et positivt resultat for regnskabsåret 2016, og at selskabets egenkapital vil blive reetableret via selskabets fortsatte drift inden for 2-3 år.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at de implementerede tiltag til forbedring af selskabets drift opretholdes, således at likviditeten forbedres, og at selskabet opretholder sine kreditfaciliteter fra samarbejdspartnere.

	2014/15 kr.
2. Personaleomkostninger	
Gager og løn	2.121.716
Andre omkostninger til social sikring	22.680
Andre personaleomkostninger	(79.999)
	2.064.397
	2014/15 kr.
3. Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	21.493
	21.493
	2014/15 kr.
4. Andre finansielle omkostninger	
Renteomkostninger i øvrigt	20.200
	20.200

Noter

	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	69.602
Kostpris ultimo	69.602
Årets afskrivninger	(21.493)
Af- og nedskrivninger ultimo	(21.493)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	48.109

	Kapitalandele i tilknyttede virksom- heder kr.	Deposita kr.
6. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange	25.000	41.990
Afgange	0	(21.195)
Kostpris ultimo	25.000	20.795
Årets nedskrivninger	(25.000)	0
Nedskrivninger ultimo	(25.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	20.795

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Dattervirksomheder:			
Kiom	København	ApS	50,00

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsatte aktiver, ligesom selskabet ikke har afgivet sikkerhedsstillelser.