

KDA Holding ApS

Rungsted Sundpark 6

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 20951605

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00

Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. maj 2015 - 30. april 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 19/8-2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Hoved- og nøgletal	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	15
Balance	16
Pengestrømsopgørelse	18
Noter	19

KDA Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

KDA Holding ApS
Rungsted Sundpark 6
2960 Rungsted Kyst

CVR-nr.	20951605
Stiftelsesdato	27. maj 1998
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016

Direktion

Kristen Dalgaard Andersen, Adm. direktør

Revisor

KRESTON CM
Statsautoriseret Revisionsinteressentskab
Usserød Kongevej 157
2970 Hørsholm
CVR-nr.: 39463113

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for KDA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernen og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold som helhed samt en beskrivelse af de væsentligste markedsmæssige forhold som koncernen og selskabet står over for.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 12. juli 2016

Direktion



Kristen Dalgaard Andersen
Adm. direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KDA Holding ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for KDA Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen.

Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 virksomhedens 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

KDA Holding ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Hørsholm, 12. juli 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113



Michel Hansen

Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og KDA Holding ApS hovedaktiviteter består i supermarkedsdrift.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har, som følge af skattemæssige underskud i de seneste år, fremførbare skattemæssige underskud, som forventes udnyttet fremadrettet. Selskabets ledelse har dog vurderet at ikke al underskud kan udnyttes indenfor en periode på 3-5 år, hvorfor man har valgt at indregne en forholdsmæssig andel af selskabets udskudte skatteaktiv.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 udviser et resultat på kr. -97.079, og koncernens balance pr. 30. april 2016 udviser en balancesum på kr. 23.238.693, og en egenkapital på kr. 6.348.874.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hoved- og nøgletal for koncernen

Koncern og modervirksomheds udvikling i hoved- og nøgletal kan beskrives:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
Koncern					
Bruttofortjeneste	26.345.352	23.079.026	23.924.274	28.939.704	28.783.633
Resultat før afskrivninger, renter og skat	786.133	-1.409.687	-2.311.125	570.219	-182.196
Resultat før finansielle poster	713.764	1.387.530	-2.532.618	1.438.898	-2.285.842
Årets resultat	-97.079	497.900	-2.522.195	1.659.368	-1.590.437
BALANCEPOSTER					
Balancesum	23.238.693	24.266.063	23.621.758	27.208.517	25.397.060
Investering i materielle anlægsaktiver	160.944	188.092	72.370	237.919	47.950
Egenkapital	6.348.874	7.445.953	7.948.053	11.470.246	14.028.969
PENGESTRØMME					
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-201.005	3.248.273	-787.743	-176.808	-2.144.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	1.202.205	-1.579.106	1.102.575	-1.178.304	3.182.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.148.827	-1.217.888	-514.255	858.536	-709.000
REGNSKABSRELATEREDE NØGLETAL					
Afkastningsgrad (%)	0	6	-10	2	-6
Gennemsnitlige antal medarbejdere	66	65	71	75	81

Moderselskab

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for KDA Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden KDA Holding ApS og dattervirksomheder, hvori KDA Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Tilskud i koncernforhold

Tilskud givet til tilknyttede virksomheder betragtes som en kapitaltilførsel og indregnes under posten kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder indregnes som udbytte.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen samt opskrivning til handelsværdien, med fradrag af scrapværdi, baseret på følgende vurdering af brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både koncernens og selskabets resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Selskabet er administrationselskab 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 virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat herunder som følge af ændring i skattesats 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.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede selskaber er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for KDA Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris hvilket svarer til nominal værdi i henhold til låneafviklingen med kreditinstitutter.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige restleasingforpligtelse på leasede ejendomme.

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede eller variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Forklaring af nøgletal

Hoved- og nøgletal er opgjort efter Finansanalytikerforeningens "Anbefalinger og Nøgletal".

Definitioner på nøgletal:

Afkastgrad: Resultat af ordinær primær drift / Gennemsnitlige aktiver * 100

Resultatopgørelse

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		26.345.352	23.079.026	-12.750	-12.501
Personaleomkostninger	1	-25.559.219	-24.488.713	0	0
Af- og nedskrivninger		-72.369	-205.600	0	0
Driftsresultat		713.764	-1.615.287	-12.750	-12.501
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	0	466.235	-1.577.472
Finansielle indtægter	2	642.733	3.295.203	638.997	2.995.715
Finansielle omkostninger	3	-1.451.781	-292.386	-1.187.766	-18.212
Resultat før skat		-95.284	1.387.530	-95.284	1.387.530
Skat af årets resultat	4	-1.795	-889.630	-1.795	-889.630
Årets resultat		-97.079	497.900	-97.079	497.900
Forslag til resultatdisponering					
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Overført resultat		-1.097.079	-502.100	-1.097.079	-502.100
		-97.079	497.900	-97.079	497.900

Balance 30. april 2016

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	402.746	394.171	0	0
Materielle anlægsaktiver		402.746	394.171	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6, 8	0	0	0	0
Andre tilgodehavender		1.125.709	1.125.709	0	0
Finansielle anlægsaktiver		1.125.709	1.125.709	0	0
Anlægsaktiver		1.528.455	1.519.880	0	0
Fremstillede varer og handelsvarer		6.976.844	6.439.995	0	0
Varebeholdninger		6.976.844	6.439.995	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		75.081	138.652	0	0
Andre tilgodehavender		1.160.638	702.579	503.709	581.930
Periodeafgrænsningsposter		1.124.774	1.661.280	0	0
Udskudte skatteaktiver		793.019	793.019	0	0
Tilgodehavender		3.153.512	3.295.530	503.709	581.930
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.967.543	12.250.692	10.967.543	12.250.692
Værdipapirer og kapitalandele		10.967.543	12.250.692	10.967.543	12.250.692
Likvide beholdninger		612.339	759.966	321.599	523.543
Omsætningsaktiver		21.710.238	22.746.183	11.792.851	13.356.165
Aktiver		23.238.693	24.266.063	11.792.851	13.356.165

Balance 30. april 2016

		Koncern		Moderselskab	
	Note	2016 kr.	2015 kr.	2016 kr.	2015 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital	9	125.000	125.000	125.000	125.000
Overført resultat	10	5.223.874	6.320.953	5.223.874	6.320.953
Udbytte for regnskabsåret	11	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Egenkapital		6.348.874	7.445.953	6.348.874	7.445.953
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder	12	0	0	5.416.477	4.944.925
Hensatte forpligtelser		0	0	5.416.477	4.944.925
Gæld til kreditinstitutter		5.722.198	5.871.025	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.630.761	7.521.628	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	48.157
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		0	0	0	889.630
Anden gæld		3.521.860	3.412.457	12.500	12.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.000	15.000	15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		16.889.819	16.820.110	27.500	965.287
Gældsforpligtelser		16.889.819	16.820.110	27.500	965.287
Passiver		23.238.693	24.266.063	11.792.851	13.356.165
Eventualforpligtelser	13				
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	14				
Nærtstående parter	15				

Pengestrømsopgørelse

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Årets resultat	-97.079	497.900
Af- og nedskrivning	72.369	205.600
Regulering af skat af årets resultat	0	0
Ændring i varebeholdninger	-536.849	687.854
Ændring i tilgodehavender	142.018	492.626
Ændring i leverandørgæld mv.	109.133	1.316.018
Andre ændringer i driftskapital	109.403	48.275
Betalt selskabsskat		0
Pengestrøm fra driftsaktivitet	-201.005	3.248.273
Køb af materielle anlægsaktiver	-160.944	-188.092
Salg af materielle anlægsaktiver	80.000	0
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	0	305.710
Andre pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	1.283.149	-1.696.724
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	1.202.205	-1.579.106
Optagelse af gæld til kreditinstitutter	-148.827	-217.888
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000
Pengestrøm fra finansieringsaktivitet	-1.148.827	-1.217.888
Ændringer i likvider	-147.627	451.279
Likvider, primo	759.966	308.687
Likvider, ultimo	612.339	759.966

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger				
Lønninger	22.564.982	21.356.512	0	0
Pensioner	1.479.307	1.502.745	0	0
Omkostninger til social sikring	142.891	139.800	0	0
Andre personaleomkostninger	1.372.039	1.489.656	0	0
	25.559.219	24.488.713	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	66	65		0
Koncern og moderselskab Vederlag til ledelse oplyses ikke med henvisning til ÅRL § 98b, stk. 3 nr. 2.				
2. Finansielle indtægter				
Andre finansielle indtægter	642.733	3.295.203	638.997	2.995.715
	642.733	3.295.203	638.997	2.995.715
3. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	1.451.781	292.386	1.187.766	18.212
	1.451.781	292.386	1.187.766	18.212
4. Skat af årets resultat				
Årets regulering af udskudt skat	0	889.630	0	0
Regulering af skat vedørende tidligere år	1.795	0	1.795	0
Skat af årets resultat	0	0	0	889.630
	1.795	889.630	1.795	889.630

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	15.068.456	14.880.364	0	0
Tilgang i årets løb	160.944	188.092	0	0
Afgang i årets løb	-708.000	0	0	0
Kostpris ultimo	14.521.400	15.068.456	0	0
Af- og nedskrivninger primo	-14.674.285	-14.468.685	0	0
Årets afskrivninger	-152.369	-205.600	0	0
Årets nedskrivninger	708.000	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-14.118.654	-14.674.285	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	402.746	394.171	0	0

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo			24.187.405	24.187.405
Tilgang i årets løb			6.062.213	0
Kostpris ultimo			30.249.618	24.187.405
Af- og nedskrivninger primo			-36.132.330	-34.554.858
Årets regulering			466.235	-1.577.472
Af- og nedskrivninger ultimo			-35.666.095	-36.132.330
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender			0	7.000.000
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser			5.416.477	4.944.925
Dagsværdireguleringer ultimo			5.416.477	11.944.925
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	0

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i tilknyttede virksomheder på t.kr. 5.416 indregnes t.kr. 5.416 under hensatte forpligtelser.

7. Andre tilgodehavender

Kostpris 1. maj	1.125.709	1.338.209	0	0
Tilgang i året	0	-212.500	0	0
	1.125.709	1.125.709	0	0

8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
K. Dalgaard ApS	Rungsted	60,00	-5.416.477	466.235
			-5.416.477	466.235

Noter

	Koncern		Moderselskab	
	2015/16	2014/15	2015/16	2014/15
9. Virksomhedskapital				
Anpartskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000

Moderselskabets anpartskapital har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

10. Overført resultat

Saldo 1. maj	6.320.953	6.823.053	6.320.953	6.823.053
Årets resultat	-1.097.079	-502.100	-1.097.079	-502.100
Saldo 31. december	5.223.874	6.320.953	5.223.874	6.320.953

11. Udbytte for regnskabsåret

Saldo 1. maj	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Årets resultat	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000	-1.000.000
Saldo 31. december	1.000.000	1.000.000	1.000.000	1.000.000

12. Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele K. Dalgaard Andersen ApS			5.416.477	11.944.925
Ansvarlig lån			0	-7.000.000
Saldo ultimo			5.416.477	4.944.925

Noter

Koncern		Moderselskab	
2015/16	2014/15	2015/16	2014/15

13. Eventualforpligtelser

Koncernen

Huslejeoplygtelse vedførende uopsigelig kontrakt indtil 1. januar 2027 udgør pr. status dagen kr. 35.550.000 mod kr. 41.050.000 sidste år.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

14. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Moderselskabet

Moderselskabet har stillet kaution for datterselskabet's lejeoplygtelse, dog maksimeret til t.kr. 5.000.

Moderselskabet har endvidere stillet sikkerhed i værdipapirer overfor datterselskabets bankengagement.

Moderselskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets bankengagement.

Koncern

Der er af Supergros A/S tinglyst forbud mod virksomhedspant angående datterselskabets lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer samt af simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser.

15. Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

K Dalgaard Andersen, Rungsted