

Meny, Østergade 16-18 ApS

Østergade 16-18
4700 Næstved
CVR-nr. 26820456

Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.03.2017

Dirigent

Navn: Lars Holm Christensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2015/16	6
Balance pr. 30.09.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Meny, Østergade 16-18 ApS

Østergade 16-18

4700 Næstved

CVR-nr.: 26820456

Stiftet: 01.10.2002

Hjemsted: Næstved

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Lars Holm Christensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kindhestegade 4-6

4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Meny, Østergade 16-18 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 10.03.2017

Direktion

Lars Holm Christensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Meny, Østergade 16-18 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Meny, Østergade 16-18 ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis. 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 for 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 virksomhedens 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 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 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på afsnittet "Fundamental fejl i tidligere år" under beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis, hvoraf det fremgår, at der er konstateret en fundamental fejl i tidligere regnskabsår, og at fejlen er korrigeret i regnskabsåret.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på oplysningerne i regnskabets note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan fortætte sin drift, og årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse hermed.

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 årsregnskabet.

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

Næstved, den 10.03.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Hartmann Olesen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i drift af Meny supermarked, beliggende Østergade 16-18, Næstved

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsrapporten udviser et resultat for 2015/16 på 441 t.kr. og en egenkapital på -323 t.kr.

Selskabet har tabt mere en halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser.

Selskabets fortsatte drift forudsætter, at selskabets indtjening kan opretholdes eller forbedres, og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og evt. udvides i takt med behovet herfor. Der henvises til årsrapportens note 1.

Usædvanlige forhold, der har påvirket indregning og måling

Fundamental fejl

I forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten for 2015/16 er der konstateret en fundamental fejl vedrørende årsrapporten for 2013/14. Der henvises til særskilt afsnit under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		10.493.852	10.927.917
Personaleomkostninger	2	(9.728.162)	(10.237.331)
Af- og nedskrivninger		<u>(212.344)</u>	<u>(178.919)</u>
Driftsresultat		553.346	511.667
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(50.000)	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		6.594	0
Andre finansielle indtægter		20.736	19.869
Andre finansielle omkostninger		<u>(354.189)</u>	<u>(440.170)</u>
Resultat før skat		176.487	91.366
Skat af årets resultat		<u>264.513</u>	<u>0</u>
Årets resultat		441.000	91.366
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>441.000</u>	<u>91.366</u>
		441.000	91.366

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		563.105	706.081
Indretning af lejede lokaler		21.682	0
Materielle anlægsaktiver	3	584.787	706.081
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	50.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		40.000	40.000
Deposita		1.377.174	1.374.174
Finansielle anlægsaktiver	4	1.417.174	1.464.174
Anlægsaktiver		2.001.961	2.170.255
Fremstillede varer og handelsvarer		3.917.223	3.323.549
Varebeholdninger		3.917.223	3.323.549
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		693.206	758.098
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		498.877	400.609
Udskudt skat	5	264.513	0
Andre tilgodehavender		1.151.952	1.657.493
Periodeafgrænsningsposter		87.361	52.615
Tilgodehavender		2.695.909	2.868.815
Likvide beholdninger		675.194	384.409
Omsætningsaktiver		7.288.326	6.576.773
Aktiver		9.290.287	8.747.028

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(447.609)	(888.609)
Egenkapital		(322.609)	(763.609)
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.423.839	3.609.821
Langfristede gældsforpligtelser		3.423.839	3.609.821
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		178.000	160.000
Bankgæld		0	1.694.601
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.640.800	2.894.827
Anden gæld		2.370.257	1.151.388
Kortfristede gældsforpligtelser		6.189.057	5.900.816
Gældsforpligtelser		9.612.896	9.510.637
Passiver		9.290.287	8.747.028
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomhedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	(888.609)	(763.609)
Årets resultat	0	441.000	441.000
Egenkapital ultimo	125.000	(447.609)	(322.609)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets indtjening kan opretholdes eller forbedres, og at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes og evt. udvides i takt med behov herfor. Selskabets ledelse forventer at der i 2016/17 vil blive skabt et positivt resultat, og at egenkapitalen kan reableres via egen indtjening. Ledelsen forventer endvidere at selskabets kreditfaciliteter kan opretholdes, og at disse er tilstrækkelige til at dække selskabets behov i det kommende år. På baggrund af ovenstående, er det ledelsens opfattelse, at selskabet kan forsætte driften i det kommende år, og årsrapporten er aflagt i overensstemmelse hermed.

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	8.287.799	8.690.036
Pensioner	867.975	965.987
Andre omkostninger til social sikring	199.707	222.906
Andre personaleomkostninger	<u>372.681</u>	<u>358.402</u>
	<u>9.728.162</u>	<u>10.237.331</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>29</u>	<u>31</u>
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	1.021.254	0
Tilgange	<u>64.500</u>	<u>26.550</u>
Kostpris ultimo	<u>1.085.754</u>	<u>26.550</u>
Af- og nedskrivninger primo	(315.173)	0
Årets afskrivninger	<u>(207.476)</u>	<u>(4.868)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(522.649)</u>	<u>(4.868)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>563.105</u>	<u>21.682</u>

Noter

	Kapitalan- dele i tilknyt- tede virk- somheder kr.	Andre værdis- papirer og kapitalan- dele kr.	Deposita kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	50.000	40.000	1.374.174
Tilgange	0	0	3.000
Kostpris ultimo	50.000	40.000	1.377.174
Andel af årets resultat	(50.000)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(50.000)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	40.000	1.377.174

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Superbest/Meny, Skælskør ApS	Næstved	Anparts- selskab	100,0	(791.119)	(841.119)

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
5. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(12.053)	0
Fremførbare skattemæssige underskud	276.566	0
	264.513	0

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
6. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	5.016.000	5.575.000

Selskabet har en huslejeforpligtelse på 6 måneders leje. Huslejen er omsætningsbestemt. Forpligtelsen udgør ca. 1.197 t.kr. Herudover er der en leasingforpligtelse tilknyttet lejemålet på 3.819 t.kr.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2015 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til leverandør samt KFI Erhvervsdrivende Fond er tinglyst pantsætningsforbud i selskabets varelager, debitorer samt materielle anlægsaktiver.

KFI Erhvervsdrivende Fond har stillet kaution over for kreditinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamental fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten for 2015/16 er der konstateret en fundamental fejl i årsrapporterne for 2013/14 og 2014/15. I regnskabsposten andre tilgodehavender var der fejlagtigt indregnet en fordring på t.kr. 793. Ledelsen har valgt at indregne korrektionen direkte på egenkapitalen som en fundamental fejl vedr. tidligere år.

Fejlen har haft følgende beløbsmæssige indvirkning for sammenligningstillene for 2014/15:

Aktiver 30/09 2015:	- kr. 793.069
Passiver 30/09 2015:	- kr. 793.069
Egenkapital 30/09 2015:	- kr. 793.069
Resultat 30/09 2015:	- kr. 0

Sammenligningstillene for 2014/15 er tilpasset i overensstemmelse

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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	5-10 år
---	---------

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede værdipapirer, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, 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

Nettorealiseringsværdi 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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