

Newdan ApS

Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 26 99 37 17



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 14. oktober 2016

Som dirigent:



.....
Susanne Fogh Bentzen



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. oktober 2016
Direktion:



Susanne Fogh Bentzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Newdan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Newdan ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 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 vurderingen 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 2 i årsregnskabet, hvor ledelsen beskriver forudsætninger og usikkerheder vedrørende likviditetsberedskab og udskudt skatteaktiv.

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.

Aalborg, den 14. oktober 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

A handwritten signature in blue ink that reads 'Evan Christensen'.

Evan Christensen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Newdan ApS
Adresse, postnr., by	Sofiendalsvej 87, 9200 Aalborg SV
CVR-nr.	26 99 37 17
Stiftet	5. januar 2004
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. maj 2015 - 30. april 2016
Direktion	Susanne Fogh Bentzen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i handel med fødevarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2015/16 udgør et underskud på 653 t.kr. Årets resultat anses for at være utilfredsstillende.

Balancesummen udgør 1.038 t.kr., og egenkapitalen udgør -463 t.kr. pr. 30. april 2016. Selskabet har således tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reableret via fremtidige indtjening og et forventet kapitalindskud med baggrund i de igangværende forhandlinger med en ny investor, jf. nedenfor.

Regnskabsmæssige skøn og usikkerheder

Likviditetsberedskab og finansiering

Selskabets budget for 2016/17 og prognosen for 2017/18 udviser positive resultater. Periode-regnskabet for 1. maj til 31. august 2016 udviser et mindre negativt resultat, hvilket er på niveau med budget for 2016/17. På nuværende tidspunkt har selskabet en ordrebeholdning, der dækker en væsentlig del af omsætningen i henhold til budget for 2016/17.

Selskabets pengeinstitut har forlænget de nuværende kreditfaciliteter m.v. indtil videre frem til udgangen af december 2016. Med henblik på en styrkelse af kapitalgrundlaget og likviditetsberedskabet har ledelsen indledt forhandlinger med en potentiel investor om et kapitalindskud på 1.000 t.kr. Samtidig hermed vil den nuværende ejer foretage et kapitalindskud på 1.000 t.kr. Der er mellem parterne underskrevet en hensigtserklæring om indskud af ny kapital inden udgangen af 2016. En gennemførelse heraf afventer primært en endelig godkendelse fra investors side. Det forventede kapitalindskud er en væsentlig forudsætning for gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2016/17 og kommende år. Ledelsen forventer, at et kapitalindskud fra investor vil blive gennemført, hvorfor årsregnskabet for 2015/16 er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et skatteaktiv på 654 t.kr. pr. 30. april 2016, der er indregnet til fuld værdi i balancen med baggrund i ovenstående forventninger til den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således, at skatteaktivet kan udnyttes inden for en periode på 2-3 år. I sagens natur er der usikkerhed knyttet til fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Udover ovenstående er der ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015/16	2014/15
	Bruttofortjeneste	369.061	77.122
3	Personaleomkostninger	-1.125.530	-1.112.131
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-39.556	-45.358
	Resultat før finansielle poster	-796.025	-1.080.367
	Finansielle indtægter	171	1.831
4	Finansielle omkostninger	-39.561	-7.973
	Resultat før skat	-835.415	-1.086.509
5	Skat af årets resultat	181.938	222.605
	Årets resultat	-653.477	-863.904
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-653.477	-863.904
		-653.477	-863.904

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.476	45.411
	Indretning af lejede lokaler	26.820	40.441
		<u>46.296</u>	<u>85.852</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.296</u>	<u>85.852</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.585	139.320
	Udsudte skatteaktiver	654.002	472.064
	Andre tilgodehavender	36.751	28.611
	Periodeafgrænsningsposter	35.125	32.234
		<u>903.463</u>	<u>672.229</u>
	Likvide beholdninger	<u>88.021</u>	<u>238.883</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>991.484</u>	<u>911.112</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.037.780</u>	<u>996.964</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	126.000	126.000
	Overkurs ved emission	174.006	174.006
	Overført resultat	-763.338	-109.861
	Egenkapital i alt	<u>-463.332</u>	<u>190.145</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	579.036	243.194
	Gæld til tilknyttede virksomheder	163.444	177.342
	Anden gæld	758.632	386.283
		<u>1.501.112</u>	<u>806.819</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.501.112</u>	<u>806.819</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.037.780</u>	<u>996.964</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 8 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Anpartskapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. maj 2015	126.000	174.006	-109.861	190.145
Årets resultat	0	0	-653.477	-653.477
Egenkapital 30. april 2016	<u>126.000</u>	<u>174.006</u>	<u>-763.338</u>	<u>-463.332</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Newdan ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttoresultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt kursgevinster og tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Skat

Selskabet er sambeskattet med SFB Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar 3-7 år
Indretning af lejede lokaler 5 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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

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

Udskudt skatteaktiv, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudt skatteforpligtelse inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Likviditetsberedskab og finansiering

Selskabets budget for 2016/17 og prognosen for 2017/18 udviser positive resultater. Periode-regnskabet for 1. maj til 31. august 2016 udviser et mindre negativt resultat, hvilket er på niveau med budget for 2016/17. På nuværende tidspunkt har selskabet en ordrebeholdning, der dækker en væsentlig del af omsætningen i henhold til budget for 2016/17.

Selskabets pengeinstitut har forlænget de nuværende kreditfaciliteter m.v. indtil videre frem til udgangen af december 2016. Med henblik på en styrkelse af kapitalgrundlaget og likviditetsberedskabet har ledelsen indledt forhandlinger med en potentiel investor om et kapitalindskud på 1.000 t.kr. Samtidig hermed vil den nuværende ejer foretage et kapitalindskud på 1.000 t.kr. Der er mellem parterne underskrevet en hensigtserklæring om indskud af ny kapital inden udgangen af 2016. En gennemførelse heraf afventer primært en endelig godkendelse fra investors side. Det forventede kapitalindskud er en væsentlig forudsætning for gennemførelse af aktiviteter og drift i henhold til budget for 2016/17 og kommende år. Ledelsen forventer, at et kapitalindskud fra investor vil blive gennemført, hvorfor årsregnskabet for 2015/16 er aflagt under forudsætningen om fortsat drift.

Udskudt skatteaktiv

Selskabet har et skatteaktiv på 654 t.kr. pr. 30. april 2016, der er indregnet til fuld værdi i balancen med baggrund i ovenstående forventninger til den fremtidige indtjening. Ledelsen forventer således, at skatteaktivet kan udnyttes inden for en periode på 2-3 år. I sagens natur er der usikkerhed knyttet til fremtidig indtjening.

kr.	2015/16	2014/15
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.111.950	1.098.307
Andre omkostninger til social sikring	13.580	13.824
	<u>1.125.530</u>	<u>1.112.131</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	3.080	2.073
Andre finansielle omkostninger	36.481	5.900
	<u>39.561</u>	<u>7.973</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-181.938	-222.605
	<u>-181.938</u>	<u>-222.605</u>

Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. maj 2015	170.407	68.104	238.511
Kostpris 30. april 2016	170.407	68.104	238.511
Af- og nedskrivninger 1. maj 2015	124.996	27.663	152.659
Årets afskrivninger	25.935	13.621	39.556
Af- og nedskrivninger 30. april 2016	150.931	41.284	192.215
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	19.476	26.820	46.296

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SFB Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har indgået aftale om erhvervsleje med en samlet restforpligtelse på 58 t.kr.

8 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for engagement med Nordea udstedet virksomhedspant på 2.000 t.kr., som giver pant i simple fordringer fra salg, tjenesteydelser og driftsmateriel.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende, der måtte være mellem SFB Holding ApS og Nordea.