
MR. SVANHOLM A/S

Torvegade 42, 6700 Esbjerg

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 29 24 59 83

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2017

Holger Refslund
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for MR. SVANHOLM A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. marts 2017

Direktion

Poul Adler Svanholm

Bestyrelse

Torben Lodberg

Holger Refslund

Poul Adler Svanholm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i MR. SVANHOLM A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for MR. SVANHOLM A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Usikkerheden henføres til, at der endnu ikke er opnået tilsagn om opretholdelse af kreditrammen for det kommende år. Ledelsen bedømmer, at kreditrammen vil blive opretholdt og aflægges i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om virksomhedens fortsatte drift.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Esbjerg, den 14. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henning Tønder Olesen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

MR. SVANHOLM A/S
Torvegade 42
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 29 24 59 83
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemstedskommune: Esbjerg

Bestyrelse

Torben Lodberg
Holger Refslund
Poul Adler Svanholm

Direktion

Poul Adler Svanholm

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stormgade 50
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af herreekviperingshandel.

Kunder kommer primært fra lokalområdet.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på DKK 259.447, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 794.462.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses af ledelsen for utilfredsstillende.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Ledelsen forventer at øge indtjeningen i det kommende regnskabsår, således der kan genereres en positiv drift i det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer således fortsat at kunne reetablere selskabskapitalen over en årrække via fremtidig positiv indtjening.

Via den forventede positive indtjening forventes virksomhedens likviditet at blive forbedret. De nuværende kreditaftaler forventes opretholdt uændret for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		1.228.879	1.336.900
Personaleomkostninger	2	-1.396.761	-1.508.417
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-8.514</u>	<u>-30.907</u>
Resultat før finansielle poster		-176.396	-202.424
Finansielle indtægter	3	3.605	12.305
Finansielle omkostninger		<u>-154.656</u>	<u>-144.776</u>
Resultat før skat		-327.447	-334.895
Skat af årets resultat	4	<u>68.000</u>	<u>72.000</u>
Årets resultat		<u>-259.447</u>	<u>-262.895</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-259.447</u>	<u>-262.895</u>
		<u>-259.447</u>	<u>-262.895</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		123.472	131.986
Materielle anlægsaktiver	6	123.472	131.986
Andre værdipapirer og kapitalandele		490.300	490.300
Andre tilgodehavender		125.000	125.000
Finansielle anlægsaktiver		615.300	615.300
Anlægsaktiver		738.772	747.286
Varebeholdninger		1.725.650	1.862.900
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.492	114.158
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		107.134	96.873
Andre tilgodehavender		21.664	39.667
Udskudt skatteaktiv	8	380.000	312.000
Periodeafgrænsningsposter		46.565	46.642
Tilgodehavender		741.855	609.340
Likvide beholdninger		4.811	4.767
Omsætningsaktiver		2.472.316	2.477.007
Aktiver		3.211.088	3.224.293

Balance 30. september

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.294.462	-1.035.014
Egenkapital	7	-794.462	-535.014
Gæld til pengeinstitutter		2.506.780	2.582.895
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.064.718	866.965
Anden gæld		434.052	309.447
Kortfristet gæld		4.005.550	3.759.307
Gældsforpligtelser		4.005.550	3.759.307
Passiver		3.211.088	3.224.293
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt kapitalen.

Den fortsatte drift er afhængig af, at den nuværende kreditramme i pengeinstituttet opretholdes. Det er ledelsens forventning, at kreditrammen opretholdes det kommende år. Selskabet har iværksat tiltag til forbedring af indtjeningen og budgettet for 2016/17 udviser et positivt driftsresultat. Gennemførelse af budgetforudsætninger og den positive drift er væsentlige elementer i at opretholde den eksisterende finansiering. Disse forhold indikerer, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.236.911	1.341.876
Pensioner	59.264	59.267
Andre omkostninger til social sikring	34.150	39.332
Andre personaleomkostninger	66.436	67.942
	<u>1.396.761</u>	<u>1.508.417</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	3.605	12.305
	<u>3.605</u>	<u>12.305</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-68.000	-72.000
	<u>-68.000</u>	<u>-72.000</u>

Noter til årsregnskabet

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. oktober	250.000
Kostpris 30. september	250.000
Ned- og afskrivninger 1. oktober	250.000
Ned- og afskrivninger 30. september	250.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	0
Afskrives over	5 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. oktober	1.243.520
Kostpris 30. september	1.243.520
Ned- og afskrivninger 1. oktober	1.111.534
Årets afskrivninger	8.514
Ned- og afskrivninger 30. september	1.120.048
Regnskabsmæssig værdi 30. september	123.472
Afskrives over	3-7 år

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	500.000	-1.035.015	-535.015
Årets resultat	0	-259.447	-259.447
Egenkapital 30. september	500.000	-1.294.462	-794.462

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Udskudt skatteaktiv

	2016 DKK	2015 DKK
Materielle anlægsaktiver	4.500	-1.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	-5.300	-5.000
Låneomkostninger	-6.200	-6.000
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-373.000	-300.000
Overført til udskudt skatteaktiv	380.000	312.000
	0	0
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	380.000	312.000
Regnskabsmæssig værdi	380.000	312.000

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut TDKK 2.606, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt TDKK 1.800 i selskabets goodwill, driftsmidler og inventar, fordringer og varelager, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør DKK

2.035.614 2.109.044

Leje- og leasingforpligtelser

Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr., minimum DKK 500.000 500.000

Noter til årsregnskabet

9 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Andre eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for PAS Holding Esbjerg ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets banklån. Moderselskabets bankgæld udgør pr. 30. september 2016 i alt TDKK 390.

10 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

PAS Holding Esbjerg ApS, Torvegade 42, 6700 Esbjerg.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for MR. SVANHOLM A/S for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til varekøb og hjælpematerialer

Omkostninger til varekøb og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 PAS Holding Esbjerg ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-7 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita vedrørende huslejekontrakt.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgode havender

Tilgode havender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter deposita husleje og kapitalandel i andelselskab, der måles til anskaffelsessum.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.