

SPAR SLÅENHAVEN ApS

**Slåenhaven 8
5240 Odense NØ**

CVR-nr. 30 71 98 91

**Årsrapport for 2015/16
(9. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 29. august 2016

**Dalshad Khan
Dirigent**

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016	11
Balance pr. 1. april 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 for SPAR SLÅENHAVEN 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. 1. april 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. august 2016

Direktion

Dalshad Khan
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i SPAR SLÅENHAVEN ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SPAR SLÅENHAVEN ApS for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor 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 vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 givet anledning til følgende forbehold:

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabets note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse har ført forhandlinger med forskellige långivere og investorer. Disse forhandlinger er endt uden resultat. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i afsnittet ”Grundlag for afkræftende konklusion”, vor opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 1. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2. april 2015 - 1. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning, aftale og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ydet et lån til selvfinansiering. Reglerne omkring lovlig selvfinansiering er ikke overholdt, hvorfor der er tale om overtrædelse af selskabsloven. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 29. August 2016

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SPAR SLÅENHAVEN ApS
Slåenhaven 8
5240 Odense NØ

CVR-nr.: 30 71 98 91
Regnskabsår: 2. april - 1. april
Hjemsted: Odense

Direktion

Dalshad Khan, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Vestre Stationsvej 7
5100 Odense C

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. august 2016 kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af supermarked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 140.784, og selskabets balance pr. 1. april 2015 udviser en egenkapital på kr. 883.756.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen gør opmærksom på at der kan være usikkerhed om fortsat drift. For yderligere oplysninger henvises der til note 1.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SPAR SLÅENHAVEN ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg af halvfabrikata til træindustrien og handel med træ, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tids punkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele som består af unoterede anparter måles til dagsværdi på balancedagen. Dagskursen er vurderet uændret i forhold til anskaffelseskursen.

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 2. april 2015 - 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		971.848	1.671.484
Personaleomkostninger	2	<u>-1.069.791</u>	<u>-1.458.140</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-97.943	213.344
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-70.599</u>	<u>-155.461</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-168.542	57.883
Resultat før finansielle poster		-168.542	57.883
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.380</u>	<u>-22.015</u>
Resultat før skat		-179.922	35.868
Skat af årets resultat	4	<u>39.138</u>	<u>-222</u>
Årets resultat		<u>-140.784</u>	<u>35.646</u>
Overført resultat		<u>-140.784</u>	<u>35.646</u>
		<u>-140.784</u>	<u>35.646</u>

Balance pr. 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	11.113
Indretning af lejede lokaler		92.392	135.238
Materielle anlægsaktiver	5	<u>92.392</u>	<u>146.351</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		82.029	82.029
Deposita		256.554	256.554
Finansielle anlægsaktiver		<u>338.583</u>	<u>338.583</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>430.975</u>	<u>484.934</u>
Færdigvarer og handelsvarer		656.534	937.471
Varebeholdninger		<u>656.534</u>	<u>937.471</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.107	14.862
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		159.780	159.780
Andre tilgodehavender		62.280	46.107
Udskudt skatteaktiv	7	42.216	3.078
Periodeafgrænsningsposter		30.020	24.652
Tilgodehavender		<u>333.403</u>	<u>248.479</u>
Likvide beholdninger		<u>293.093</u>	<u>532.893</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.283.030</u>	<u>1.718.843</u>
Aktiver i alt		<u>1.714.005</u>	<u>2.203.777</u>

Balance pr. 1. april 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		758.756	899.539
Egenkapital	6	<u>883.756</u>	<u>1.024.539</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		494.641	689.644
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		199	199
Anden gæld		335.409	489.395
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>830.249</u>	<u>1.179.238</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>830.249</u>	<u>1.179.238</u>
Passiver i alt		<u><u>1.714.005</u></u>	<u><u>2.203.777</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Regnskabsåret har vist et underskud. Der kan derfor være usikkerhed om fortsat drift. En stor del af underskuddet skyldes tyveri fra personalet. Dette er der nu styr på og de ansvarlige er afskediget. Det er derfor ledelsens overbevisning at der i efterfølgende regnskabsår vil være overskud. Såfremt det skulle være nødvendigt vil virksomhedens ejere yderligere overveje at stille den nødvendige kapital til rådighed til at sikre driften i de næste 12 måneder fra balancedagen.

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.022.219	1.343.252
Pensioner	0	22.200
Andre omkostninger til social sikring	47.228	63.432
Andre personaleomkostninger	344	29.256
	<u>1.069.791</u>	<u>1.458.140</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	<u>11.380</u>	<u>22.015</u>
	<u>11.380</u>	<u>22.015</u>

4 Skat af årets resultat

Årets udskudte skat	<u>-39.138</u>	<u>222</u>
	<u>-39.138</u>	<u>222</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 2. april 2015	<u>508.661</u>	<u>428.455</u>
Kostpris 1. april 2016	<u>508.661</u>	<u>428.455</u>
Opskrivninger 2. april 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 1. april 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 2. april 2015	497.548	293.217
Årets afskrivninger	<u>11.113</u>	<u>42.846</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016	<u>508.661</u>	<u>336.063</u>
Regnskabsmæssig værdi 1. april 2016	<u>0</u>	<u>92.392</u>

6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 2. april 2015	125.000	899.540	1.024.540
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-140.784</u>	<u>-140.784</u>
Egenkapital 1. april 2016	<u>125.000</u>	<u>758.756</u>	<u>883.756</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
7 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 2. april 2015	-3.078	-3.300
Anvendt i året	<u>0</u>	<u>222</u>
Hensættelse til udskudt skat 1. april 2016	<u>-3.078</u>	<u>-3.078</u>
Materielle anlægsaktiver	3.043	8.114
Skattemæssigt underskud	-45.259	-11.192
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>42.216</u>	<u>3.078</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	<u>42.216</u>	<u>3.078</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>42.216</u>	<u>3.078</u>

8 Eventualposter m.v.

Leje- og leasingforpligtigelser

Selskabet har en huslejeforpligtigelse. Forpligtigelsen er opgjort til t.kr. 252 og har en resterende løbetid på 6 måneder som udgør normalt opsigelsesvarsel.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst pantsætningsforbud i varelagre samt simple fordringer fra salg.