

Nybro og Ellemose ApS

Buddingevej 195, 2860 Søborg
CVR-nr. 31 25 70 69

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.05.16

Jan Martin Ellemose Hansen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 16

Selskabet

Nybro og Ellemose ApS
c/o Reitan Convenience Danmarkk A/S
Buddingevej 195
2860 Søborg

Hjemsted: Søborg
CVR-nr.: 31 25 70 69
Stiftet: 1. januar 2008
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Jan Martin Ellemose Hansen
Anders Nybro Christensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Nybro og Ellemose ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 20. april 2016

Direktionen

Jan Martin Ellemose Hansen

Anders Nybro Christensen

Til kapitalejerne i Nybro og Ellemose ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nybro og Ellemose ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, 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 ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 20. april 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren Piilgaard Henschel

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består, i lighed med tidligere år i, at drive 7-Eleven butikker. Selskabet har som franchisetager drevet 7-Eleven butikkerne beliggende på:

- Karrebækvej 5-7, 4700 Næstved i perioden 1. januar - 31. december 2015, dvs. 12 måneders drift.
- Ringstedgade 167, 4700 Næstved i perioden 1. januar - 31. december 2015, dvs. 12 måneders drift.
- Vestmotorvejen 367 B, Tuelsø, 4180 Sorø i perioden 1. januar - 31. december 2015, dvs. 12 måneders drift.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 1.043.030 mod t.DKK 603 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.024.184.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Bevægelsen ved navn "Overførsler, reserver" på egenkapitalen primo på t.DKK 52 vedrører korrektion af tidligere års kapitalforhøjelse.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note		2015 DKK	2014 t.DKK
	Bruttofortjeneste	7.702.144	4.872
1	Personaleomkostninger	-6.338.253	-4.122
2	Andre finansielle indtægter	38.499	32
	Andre finansielle omkostninger	-15.087	-6
	Finansielle poster i alt	23.412	26
	Resultat før skat	1.387.303	776
3	Skat af årets resultat	-344.273	-173
	Årets resultat	1.043.030	603

Forslag til resultatdisponering

	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
	Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	196
	Overført resultat	543.030	407
	I alt	1.043.030	603

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	t.DKK
Note			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.383.833	1.244
	Varebeholdninger i alt	1.383.833	1.244
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	382.909	440
	Andre tilgodehavender	1.182.740	193
	Periodeafgrænsningsposter	102.584	79
	Tilgodehavender i alt	1.668.233	712
	Likvide beholdninger	353.773	276
	Omsætningsaktiver i alt	3.405.839	2.232
	Aktiver i alt	3.405.839	2.232

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	t.DKK
	Selskabskapital	252.000	252
	Overført resultat	1.272.184	729
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	500.000	0
4	Egenkapital i alt	2.024.184	981
	Hensættelser til udskudt skat	22.628	0
	Hensatte forpligtelser i alt	22.628	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	36.000	45
	Selskabsskat	99.645	113
	Anden gæld	1.213.026	1.055
	Periodeafgrænsningsposter	10.356	38
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.359.027	1.251
	Gældsforpligtelser i alt	1.359.027	1.251
	Passiver i alt	3.405.839	2.232

5 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter, rentekomkostninger og kursregulering af fremmed valuta.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne indbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

	2015	2014
	DKK	t.DKK

1. Personaleomkostninger

Lønninger	5.803.630	3.769
Pensioner	188.291	153
Andre omkostninger til social sikring	121.185	82
Personaleomkostninger i øvrigt	225.147	118
I alt	6.338.253	4.122

2. Andre finansielle indtægter

Øvrige finansielle indtægter	25.552	9
Valutakursgevinst	12.947	23
I alt	38.499	32

3. Skatter

Årets aktuelle skat	321.645	171
Årets udskudte skat	22.628	0
Regulering af tidligere års skat	0	2
I alt	344.273	173

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	252.000	373.976	100.000
Betalt udbytte	0	0	-100.000
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-196.000	0
Overførsler, reserver	0	-52.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	603.178	0
Saldo pr. 31.12.14	252.000	729.154	0

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	252.000	729.154	0
Forslag til resultatdisponering	0	543.030	500.000
Saldo pr. 31.12.15	252.000	1.272.184	500.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK	2011 DKK
Saldo, primo	252.000	250.000	250.000	250.000
Kapitalforhøjelse	0	2.000	0	0
Saldo, ultimo	252.000	252.000	250.000	250.000

5. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet er, som franchisetager i 7-Eleven, forpligtet i henhold til kontrakt med franchisegiver.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en restløbetid mellem 22 og 38 måneder og en gennemsnitlig ydelse på t.DKK 20, i alt t.DKK 597.