

EMMAS HOLSTEBRO ApS

Mageløs 2
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

17/06/2016

Charlotte Ketill
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse	11
----------------------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EMMAS HOLSTEBRO ApS
Mageløs 2
8800 Viborg

CVR-nr: 31592968
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th
8620 Kjellerup
DK Danmark

CVR-nr: 30905652
P-enhed: 1013665741

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015, som er 6. regnskabsår for selskabet Emmas Holstebro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 13/06/2016

Direktion

Charlotte Ketill

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Emmas Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emmas Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410,3, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden om fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kjellerup, 13/06/2016

Ib Rohde
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED
CVR: 30905652

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

Periodisering af indtægter og omkostninger

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og –omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, er indregnet i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat er indregnet med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Mageløs 2 C Holding ApS og søsterselskaberne Mageløs Invest ApS og Emmas Herning ApS, Emmas Viborg ApS og Sub Club Pro ApS.

Balance

ANLÆGSAKTIVER

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstider:	Scrapværdi:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	72.000 kr.
Indretning lejede lokaler	10 år	100.000 kr.

OMSÆTNINGSAKTIVER

Varebeholdninger

Varebeholdninger er målt til anslået kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

PASSIVER

Egenkapital og udbytte

Forslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse og indgår derfor i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

Udskudt skat

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

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		857.659	895.446
Lønninger		-575.648	-619.807
Pensioner		0	-12.825
Andre omkostninger til social sikring		-23.812	-25.967
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.194	-105.194
Resultat af ordinær primær drift		153.005	131.653
Øvrige finansielle omkostninger		-28.576	-45.762
Ordinært resultat før skat		124.429	85.891
Skat af årets resultat		-26.532	-19.620
Årets resultat		97.897	66.271
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		97.897	66.271
I alt		97.897	66.271

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		117.591	199.191
Indretning af lejede lokaler		164.880	188.474
Materielle anlægsaktiver i alt		282.471	387.665
Andre tilgodehavender		10.095	10.095
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.095	10.095
Anlægsaktiver i alt		292.566	397.760
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		150.257	132.647
Andre tilgodehavender		12.371	22.463
Periodeafgrænsningsposter		10.372	10.219
Tilgodehavender i alt		173.000	165.329
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		251.000	243.329
Aktiver i alt		543.566	641.089

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-7.912	-105.809
Egenkapital i alt		117.088	19.191
Hensættelse til udskudt skat		23.200	17.452
Hensatte forpligtelser i alt		23.200	17.452
Gæld til banker		0	94.474
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1	0	94.474
Gæld til banker		103.749	124.660
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.751	95.080
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		98.260	152.326
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		133.518	137.906
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		403.278	509.972
Gældsforpligtelser i alt		403.278	604.446
Passiver i alt		543.566	641.089

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-105.809	19.191
Årets resultat		97.897	97.897
Egenkapital, ultimo	125.000	-7.912	117.088

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	89.031	89.031	0	0
	89.031	89.031	0	0

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i drift af sandwichforretning drevet fra adressen Nørreportcentret, 7500 Holstebro.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for enhver forpligtelse overfor pengeinstitut, tjener følgende pantsætninger.

Løsøre pantebrev kr. 500.000 med pant i driftsmateriel, driftsinventar, rettigheder til lejemål samt goodwill i sandwichforretningen Nørreportcentret, 7500 Holstebro

Bogført værdi driftsmidler m.v.: 282.471

Der er overfor udlejer stillet en betalingsgaranti på kr. 141.000 gennem pengeinstitut.