

EMMAS HOLSTEBRO ApS

Mageløs 2
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2018

Charlotte Ketill
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden EMMAS HOLSTEBRO ApS
 Mageløs 2
 8800 Viborg

CVR-nr: 31592968
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

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 2017, som er 8. 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.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 12/06/2018

Direktion

Charlotte Ketill

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Emmas Holstebro ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Emmas Holstebro ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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, 12/06/2018

Ib Rohde , mne1246
registreret revisor
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET
REVISIONSVIRKSOMHED
CVR: 30905652

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

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:

RESULTATOPGØRELSEN

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 finansiel 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 2C Holding ApS og søsterselskaberne Mageløs Invest ApS, C. K. Consulting ApS, Emmas Viborg ApS og Sub Club Pro ApS.

BALANCEN**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 nettorealisationsværdien, 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**Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominal restgæld.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		729.749	642.220
Personaleomkostninger	1	-684.742	-527.421
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-49.585	-105.194
Resultat af ordinær primær drift		-4.578	9.605
Øvrige finansielle omkostninger		-20.660	-25.687
Ordinært resultat før skat		-25.238	-16.082
Skat af årets resultat		4.846	2.338
Årets resultat		-20.392	-13.744
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-20.392	-13.744
I alt		-20.392	-13.744

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.000	35.991
Indretning af lejede lokaler		117.692	141.286
Materielle anlægsaktiver i alt		127.692	177.277
Deposita		11.687	9.604
Finansielle anlægsaktiver i alt		11.687	9.604
Anlægsaktiver i alt		139.379	186.881
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		180.113	184.375
Andre tilgodehavender		8.579	5.485
Periodeafgrænsningsposter		8.246	8.099
Tilgodehavender i alt		196.938	197.959
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		274.938	275.959
Aktiver i alt		414.317	462.840

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-42.048	-21.656
Egenkapital i alt		82.952	103.344
Hensættelse til udskudt skat		11.000	16.000
Hensatte forpligtelser i alt		11.000	16.000
Gæld til banker		69.011	20.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.780	100.264
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		79.223	103.010
Skyldig selskabsskat		154	4.862
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		104.197	115.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		320.365	343.496
Gældsforpligtelser i alt		320.365	343.496
Passiver i alt		414.317	462.840

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-21.656	103.344
Årets resultat		-20.392	-20.392
Egenkapital, ultimo	125.000	-42.048	82.952

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017	2016
	kr.	kr.
Løn og gager	643.114	503.511
Pensionsbidrag	15.425	1.087
Andre omkostninger til social sikring	26.203	22.823
	684.742	527.421

Der er gennemsnitligt 3 fuldtidsansatte.

2. Oplysning om eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mageløs 2C Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 248.056 ekskl. moms. Huslejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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

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

Bogført værdi driftsmidler m.v.: 127.692

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