

EMMAS HOLSTEBRO ApS

Mageløs 2
8800 Viborg

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2017

Charlotte Ketill Laursen
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	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: 01/01/2016 - 31/12/2016

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 2016, som er 7. 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 08/05/2017

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 2016 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, 08/05/2017

Ib Rohde
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 nettorealisationsevnen, 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 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		642.220	857.659
Personaleomkostninger	1		
Lønninger		-503.511	-575.648
Pensioner		-1.087	0
Andre omkostninger til social sikring		-22.823	-23.812
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-105.194	-105.194
Resultat af ordinær primær drift		9.605	153.005
Øvrige finansielle omkostninger		-25.687	-28.576
Ordinært resultat før skat		-16.082	124.429
Skat af årets resultat		2.338	-26.532
Årets resultat		-13.744	97.897
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-13.744	97.897
I alt		-13.744	97.897

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.991	117.591
Indretning af lejede lokaler		141.286	164.880
Materielle anlægsaktiver i alt		177.277	282.471
Deposita		9.604	10.095
Finansielle anlægsaktiver i alt		9.604	10.095
Anlægsaktiver i alt		186.881	292.566
Råvarer og hjælpematerialer		75.000	75.000
Varebeholdninger i alt		75.000	75.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.375	150.257
Andre tilgodehavender		5.485	12.371
Periodeafgrænsningsposter		8.099	10.372
Tilgodehavender i alt		197.959	173.000
Likvide beholdninger		3.000	3.000
Omsætningsaktiver i alt		275.959	251.000
Aktiver i alt		462.840	543.566

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-21.656	-7.912
Egenkapital i alt		103.344	117.088
Hensættelse til udskudt skat		16.000	23.200
Hensatte forpligtelser i alt		16.000	23.200
Gæld til banker		20.255	103.749
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.264	67.751
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		103.010	98.260
Skyldig selskabsskat		4.862	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		115.105	133.518
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		343.496	403.278
Gældsforpligtelser i alt		343.496	403.278
Passiver i alt		462.840	543.566

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	-7.912	117.088
Årets resultat		-13.744	-13.744
Egenkapital, ultimo	125.000	-21.656	103.344

Noter

1. Personaleomkostninger

Der er gennemsnitligt 3 ansatte.

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 administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 247.014 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.

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

Bogført værdi driftsmidler m.v.: 177.277

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