

REMA 1000

Dan Madsen, 794 Ballerup ApS

Årsrapport 2015

Skovvej 21
2750 Ballerup
(7. Regnskabsår)

CVR-nr. 31769590

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 31. marts 2016

Kristian Hansen

Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Påtegninger

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Dan Madsen, 794 Ballerup ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 31. marts 2016
Direktion

Dan Madsen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Dan Madsen, 794 Ballerup ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dan Madsen, 794 Ballerup ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. 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

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 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 ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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.

Horsens, den 31. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Claus Lyngsø Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Dan Madsen, 794 Ballerup ApS
Skovvej 21
2750 Ballerup

Telefon: 44415530
Hjemmeside: www.REMA1000.dk

CVR-nr.: 31769590
Stiftet: 1. oktober 2008
Hjemsted: Ballerup
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

Direktion

Dan Madsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailhandel på franchisebasis med REMA 1000 Danmark A/S som franchisegiver. REMA 1000 kæden omfatter 273 franchisebutikker fordelt over hele Danmark, og konceptet er baseret på fælles indkøb og markedsføring af discountbutikker med over 2.000 forskellige varenumre.

Eventuelle væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ingen.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dan Madsen, 794 Ballerup ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

De ændrede regler i årsregnskabsloven, som træder i kraft for regnskabsår, der begynder d. 1. januar 2016 eller senere, er valgt førtidsimplementeret i overensstemmelse med muligheden herfor. Førtidsimplementeringen påvirker ikke de indregnede regnskabsposter i resultatopgørelsen og balancen, men påvirker alene omfanget af øvrige oplysninger.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Ved indregningen og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings-tidspunktet. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af handelsvarer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt administration m.v.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Selskabets bruttofortjeneste udgør årets nettoomsætning tillagt andre driftsindtægter samt fratrukket vareforbrug og øvrige eksterne omkostninger.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleomkostninger til selskabets ansatte og direktion.

Af- og nedskrivninger

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet indgår i acontoskatteordningen.

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Driftsmidler og inventar 3-10 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	2014 <u>(1.000 kr.)</u>
Bruttofortjeneste	2.696.190	2.486
Personaleomkostninger	-2.312.252	-2.313
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-190.547	-149
Andre driftsomkostninger	<u>0</u>	<u>-25</u>
Resultat af primær drift	193.391	-1
Finansielle indtægter	726	1
Finansielle omkostninger	<u>-96.820</u>	<u>-84</u>
Resultat før skat	97.297	-84
Skat af ordinært resultat	<u>-22.176</u>	<u>20</u>
Årets resultat	<u>75.121</u>	<u>-64</u>
Forslag til resultatdisponering		
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Overført resultat	<u>75.121</u>	<u>-64</u>
I alt	<u>75.121</u>	<u>-64</u>

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Balance

	<u>Note</u>	<u>31/12 2014</u> (1.000 kr.)
AKTIVER		
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Driftsmidler og inventar	<u>728.164</u>	<u>407</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>728.164</u>	<u>407</u>
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Handelsvarer	<u>1.547.873</u>	<u>2.201</u>
Varebeholdninger i alt	<u>1.547.873</u>	<u>2.201</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.866	29
Andre tilgodehavender	67.062	71
Tilgodehavende selskabsskat	56.000	60
Udsendt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender i alt	<u>167.928</u>	<u>168</u>
Likvide beholdninger	<u>593.774</u>	<u>377</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.309.575</u>	<u>2.746</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>3.037.739</u></u>	<u><u>3.153</u></u>

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Balance

	<u>Note</u>	31/12 2014 <u>(1.000 kr.)</u>
PASSIVER		
Egenkapital		
Selskabskapital	300.000	300
Overført resultat	<u>255.037</u>	<u>180</u>
Egenkapital i alt	<u>555.037</u>	<u>480</u>
Hensatte forpligtelser		
Udskudt skat	<u>13.778</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.778</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.617.964	1.953
Anden gæld	<u>850.960</u>	<u>720</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.468.924</u>	<u>2.673</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.037.739</u>	<u>3.153</u>
Medarbejderforhold	1	
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	2	

Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015

Noter

	2014	
Note 1 Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u><u>7</u></u>	<u><u>7</u></u>

Note 2 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Selskabet har indgået en franchiseaftale med REMA 1000 Danmark A/S. Selskabet er herved forpligtet til at betale for anvendelsen af REMA konceptet, herunder leje af inventar og IT udstyr ejet af REMA 1000 Danmark A/S. Forpligtelsen er omsætningsafhængig.

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser.