

**Eurospar Søhus ApS**  
**Rullekrovej 4**  
**5270 Odense N**  
**CVR-nr. 34708622**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.12.2016

**Dirigent**

---

Navn: Klaus Wiemose Nielsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Eurospar Søhus ApS  
Rullekrovej 4  
5270 Odense N

CVR-nr.: 34708622

Stiftet: 25.09.2012

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Klaus Wiemose Nielsen  
Thomas Wiemose Nielsen

### **Bank**

Arbejdernes Landsbank  
Fisketorvet 3  
5100 Odense C

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Eurospar Søhus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 14.12.2016

### Direktion

Klaus Wiemose Nielsen

Thomas Wiemose Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Eurospar Søhus ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Eurospar Søhus ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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 det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til note 1, som omtaler, at regnskabet er aflagt med fortsat drift for øje. Den fortsatte drift forudsætter, at hovedleverandøren samt banken fortsat vil stille de givne kreditter til rådighed som omtalt i note 1.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 14.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.438.827 kr. mod 5.200.298 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (530.590) kr. mod (691.458) kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Det er selskabets 4. regnskabsår, og der var forventet et underskud grundet ombygning og dermed en mindre omsætning i perioden. Den økonomiske udvikling levede op til forventningerne, og årets resultat anses derfor som delvis tilfredsstillende.

Selskabets bank og hovedleverandør har tilkendegivet, at de vil stille den fornødne kredit til rådighed for selskabet i det kommende år. Der er indgået en aftale om afvikling af den særlige kredit fra hovedleverandøren.

Ledelsen har igangsat tilpasninger i butikken, som allerede i det kommende år forventes at få en positiv effekt på driften.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer med flere kampagner vil give den nødvendige omsætning og likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Som følge af årets underskud er selskabets kapital fortsat tabt. Direktionen forventer at reetablere kapitalen i de kommende år. Ifølge ovenstående forventes der et forbedret resultat ved tilpasning af omkostningerne samt fokus på et forbedret indtægtsgrundlag.

### Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling af regnskabets poster.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger vedrørende gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser, andre renteomkostninger og renteomkostninger vedrørende bankgæld.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske koncernvirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015/16**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.438.827</b>	<b>5.199</b>
Personaleomkostninger	2	(5.821.966)	(5.851)
Af- og nedskrivninger		<u>(21.552)</u>	<u>(18)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(404.691)</b>	<b>(670)</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		370	3
Andre finansielle omkostninger		<u>(275.922)</u>	<u>(219)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(680.243)</b>	<b>(886)</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>149.653</u>	<u>195</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(530.590)</u></b>	<b><u>(691)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(530.590)</u>	<u>(691)</u>
		<b><u>(530.590)</u></b>	<b><u>(691)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.865	139
Indretning af lejede lokaler		17.785	36
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u><b>88.650</b></u>	<u><b>175</b></u>
Andre tilgodehavender		1.694.000	1.694
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>1.694.000</b></u>	<u><b>1.694</b></u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u><b>1.782.650</b></u>	<u><b>1.869</b></u>
Fremstillede varer og handelsvarer		2.105.718	2.074
<b>Varebeholdninger</b>		<u><b>2.105.718</b></u>	<u><b>2.074</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		273.320	651
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.739	107
Udskudt skat	6	776.479	627
Andre tilgodehavender		546.417	622
Periodeafgrænsningsposter		42.443	51
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.652.398</b></u>	<u><b>2.058</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>200.345</b></u>	<u><b>79</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u><b>3.958.461</b></u>	<u><b>4.211</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>5.741.111</b></u></u>	<u><u><b>6.080</b></u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(2.773.108)</u>	<u>(2.243)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(2.693.108)</u></b>	<b><u>(2.163)</u></b>
Bankgæld		2.346.603	1.933
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.589.910	4.846
Gæld til tilknyttede virksomheder		146.054	0
Anden gæld		<u>1.351.652</u>	<u>1.464</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.434.219</u></b>	<b><u>8.243</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>8.434.219</u></b>	<b><u>8.243</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>5.741.111</u></b>	<b><u>6.080</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	(2.242.518)	(2.162.518)
Årets resultat	0	(530.590)	(530.590)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>(2.773.108)</b>	<b>(2.693.108)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Det er selskabets 4. regnskabsår, og der var forventet et underskud grundet ombygning og dermed en mindre omsætning i perioden. Den økonomiske udvikling levede op til forventningerne, og årets resultat anses derfor som delvis tilfredsstillende.

Selskabets bank og hovedleverandør har tilkendegivet, at de vil stille den fornødne kredit til rådighed for selskabet i det kommende år. Der er indgået en aftale om afvikling af den særlige kredit fra hovedleverandøren.

Ledelsen har igangsat tilpasninger i butikken, som allerede i det kommende år forventes at få en positiv effekt på driften.

Ledelsen bedømmer, at de igangsatte initiativer med flere kampagner vil give den nødvendige omsætning og likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	5.053.932	5.196
Pensioner	465.387	420
Andre omkostninger til social sikring	146.218	146
Andre personaleomkostninger	156.429	89
	<b>5.821.966</b>	<b>5.851</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(149.653)	(195)
	<b>(149.653)</b>	<b>(195)</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>4. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	173.030	37.944
Tilgange	43.070	(13.341)
Afgange	(96.000)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>120.100</u></b>	<b><u>24.603</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(33.604)	(1.897)
Årets afskrivninger	(20.431)	(4.921)
Tilbageførsel ved afgange	4.800	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(49.235)</u></b>	<b><u>(6.818)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>70.865</u></b>	<b><u>17.785</u></b>
		<b><u>Andre tilgodehavender kr.</u></b>
<b>5. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		1.694.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b><u>1.694.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>1.694.000</u></b>
	<b><u>2015/16 kr.</u></b>	<b><u>2014/15 t.kr.</u></b>
<b>6. Udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	4.059	5
Fremførbare skattemæssige underskud	755.577	605
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	16.843	17
	<b><u>776.479</u></b>	<b><u>627</u></b>

## Noter

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået forpagtningsaftale af lokaler og driftsinventar, som er uopsigelig frem til 30. september 2018. Forpligtelse til udløb udgør 11.001 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Wiemose Nielsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 25. september 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.347 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salgs- og tjenesteydelser	273 t.kr.
Driftsmidler	71 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.347 t.kr., har pengeinstitut transport i depositum på 1.509 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til leverandør, 4.590 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2.700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.106 t.kr.
------------------	-------------