

Eurospar Søhus ApS

Rullekrovej 4
5270 Odense N
CVR-nr. 34708622

Årsrapport 01.07.2016 - 30.06.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2017

Dirigent

Navn: Klaus Wiemose Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Eurospar Søhus ApS
Rullekrovej 4
5270 Odense N

CVR-nr.: 34708622
Stiftet: 25.09.2012
Hjemsted: Odense
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 30.11.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af 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, og at de lagte planer for driften realiseres, jf. note 1.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 30.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Per Krause Therkelsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af supermarked.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.321 t.kr. mod 5.438 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør (587) t.kr. mod (531) t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Som følge af det realiserede driftsunderskud er selskabets likviditet presset. Selskabets bank og hovedleverandør har tilkendegivet, at de vil opretholde de eksisterende kreditter for selskabet i det kommende år, hvilket er tilstrækkeligt, såfremt det budgetteret resultat realiseres.

Som følge af årets underskud er selskabets kapital fortsat tabt. Direktionen forventer at reetablere kapitalen i det kommende år. Der budgetteres således med positiv drift for 2017/18 og derfor forventes gennemført en større ombygning af forretningen i regnskabsåret 2018/19, som ventes at påvirke indtjeningen yderligere positivt.

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.

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.321.226	5.438
Personaleomkostninger	2	(5.743.420)	(5.822)
Af- og nedskrivninger		<u>(28.941)</u>	<u>(21)</u>
Driftsresultat		(451.135)	(405)
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		625	0
Andre finansielle omkostninger		<u>(300.621)</u>	<u>(276)</u>
Resultat før skat		(751.131)	(681)
Skat af årets resultat	3	<u>164.239</u>	<u>150</u>
Årets resultat		<u>(586.892)</u>	<u>(531)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(586.892)</u>	<u>(531)</u>
		<u>(586.892)</u>	<u>(531)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		46.845	71
Indretning af lejede lokaler		12.864	18
Materielle anlægsaktiver	4	59.709	89
Andre tilgodehavender		1.694.000	1.694
Finansielle anlægsaktiver	5	1.694.000	1.694
Anlægsaktiver		1.753.709	1.783
Fremstillede varer og handelsvarer		2.130.848	2.104
Varebeholdninger		2.130.848	2.104
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		347.907	273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.614	14
Udskudt skat	6	940.718	777
Andre tilgodehavender		555.461	548
Periodeafgrænsningsposter		58.028	42
Tilgodehavender		1.922.728	1.654
Likvide beholdninger		90.563	200
Omsætningsaktiver		4.144.139	3.958
Aktiver		5.897.848	5.741

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		(3.360.000)	(2.773)
Egenkapital		(3.280.000)	(2.693)
Bankgæld		1.875.088	2.347
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.570.790	4.590
Gæld til tilknyttede virksomheder		110.610	146
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.135	0
Anden gæld		1.552.225	1.351
Kortfristede gældsforpligtelser		9.177.848	8.434
Gældsforpligtelser		9.177.848	8.434
Passiver		5.897.848	5.741
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(2.773.108)	(2.693.108)
Årets resultat	0	(586.892)	(586.892)
Egenkapital ultimo	80.000	(3.360.000)	(3.280.000)

Noter

1. Going concern

Den fortsatte drift er betinget af, at de eksisterende kreditter kan opretholdes, og at de lagte planer realiseres. Såfremt de eksisterende kreditter ikke opretholdes, eller de lagte planer ikke realiseres, kan dette påvirke selskabets evne til at fortsætte driften. Det forventes, at der i regnskabsåret 2018/19 vil blive foretaget en større modernisering af butikken, hvilket ventes at kunne forbedre indtjeningen væsentligt.

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	4.980.719	5.054
Pensioner	476.519	465
Andre omkostninger til social sikring	118.851	146
Andre personaleomkostninger	167.331	157
	5.743.420	5.822
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	19	20

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(164.239)	(150)
	(164.239)	(150)

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	120.100	24.603
Kostpris ultimo	120.100	24.603
Af- og nedskrivninger primo	(49.235)	(6.818)
Årets afskrivninger	(24.020)	(4.921)
Af- og nedskrivninger ultimo	(73.255)	(11.739)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	46.845	12.864

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	<u>1.694.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.694.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.694.000</u>

	2016/17 kr.	2015/16 t.kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	10.072	4
Fremførbare skattemæssige underskud	914.916	756
Andre fradragsberettigede midlertidige forskelle	<u>16.740</u>	<u>17</u>
	<u>941.728</u>	<u>777</u>

7. Eventualforpligtelser

Der er indgået husleje- og forpagtningsaftale, som i alt har en forpligtelse på 8,6 mio.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	348 t.kr.
Driftsmidler	60 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.875 t.kr., har pengeinstitut transport i depositum på 1.509 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til leverandør, 5.571 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 3.300 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.131 t.kr.
------------------	-------------

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 eksklusiv 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 salgspris 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.

Andre finansielle forpligtelser

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