

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Allan Seiersen (Statsaut. revisor)
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
John Lauritsen (Statsaut. revisor)

 **JS REVISION**
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
(CVR-nr. 30836081)

Erhvervsstyrelsen

S-A Food ApS

Flæsketorvet 68 - 1, 1711 København V

CVR-nr. 35 65 10 71

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 3/5 2016.



Dirigent
Sven Darringe

Hjemstedskommune: København

EGEGÅRDSVEJ 39 B
2610 RØDOVRE
WWW.JSREVISION.DK

DANSKE
REVISORER
F S K*

TELEFON 36 41 48 00
TELEFAX 36 41 48 99
MAILBOX@JSREVISION.DK

Ledelsens årsberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er forarbejdning og salg af fødevarer og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Økonomisk udvikling

Årets resultat efter skat er opgjort til kr. -774.544, der vurderes som utilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 7.727.623 og en egenkapital på kr. -741.274.

Selskabets ejere har indsat kr. 40.000 som ansvarlig lånekapital i 2014, hvorved selskabets samlede ansvarlige kapital andrager kr. -701.274.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets udløb, ikke indtruffet betydningsfulde begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabet har tabt kapitalen. Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalen ved fremtidig aktivitet. Der henvises endvidere til note 9 i årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for S-A Food ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

København, den 29. maj 2016

Direktion

Sven Darringe



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i S-A Food ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for S-A Food ApS for 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Forbehold

Det har ikke været muligt, at fremskaffe tilstrækkelig dokumentation for værdiansættelsen af selskabets langfristede tilgodehavender til tilknyttede virksomhed på i alt kr. 4.785.669. Vi tager derfor forbehold for værdiansættelsen.

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har tabt kapitalen. Vi har ikke modtaget dokumentation der bekræfter, at selskabet har de fornødne midler til at betale den kortfristede gæld.

Selskabets drift er afhængig af fremmed finansiering og det har ikke været muligt at indhente tilstrækkelig sikkerhed for denne finansiering. Vi tager derfor forbehold for den fortsatte drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlag for afkræftede konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Rødovre, den 29. maj 2016

JS Revision

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Egegårdsvej 39B, 2610 Rødovre

CVR-nr. 30 83 60 81


Allan Seiersen
statsaut. revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, som er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 23,5 %.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsværdi med fradrag af foretagne af- og nedskrivninger.

Driftsmidler og inventar samt automobiler afskrives lineært over 3-5 år.

Inventaranskaffelser under kr. 12.800 pr. stk. udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Debitorer og tilgodehavender er målt individuelt og nødvendige hensættelser til tab er foretaget.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

Note		2015	2014
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttoavance	798.973	780.995
	Udgifter		
1	Andre eksterne udgifter	-1.012.852	-619.286
2	Personaleudgifter	<u>-211.361</u>	<u>-117.539</u>
	Resultat før afskrivninger	-425.240	44.170
3	Afskrivninger	<u>-43.743</u>	<u>-18.217</u>
	Resultat før renter	-468.983	25.953
	Renteindtægter	845	0
	Renteudgifter	<u>-314.951</u>	<u>-24.313</u>
	Resultat før skat	-783.089	1.640
4	Beregnete skatter	<u>8.545</u>	<u>-18.370</u>
	Årets resultat	<u><u>-774.544</u></u>	<u><u>-16.730</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-774.544	-16.730
	Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
		<u><u>-774.544</u></u>	<u><u>-16.730</u></u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2015
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler og inventar	<u>113.012</u>	<u>156.755</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>113.012</u>	<u>156.755</u>
5	Anlægsaktiver i alt	<u>113.012</u>	<u>156.755</u>
	Varelager	<u>33.726</u>	<u>37.896</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>33.726</u>	<u>37.896</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.674.280	1.475.055
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.208	0
	Tilgodehavende selskabsskat	10.000	0
	Langfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.785.669	2.047.120
	Andre tilgodehavender	<u>108.728</u>	<u>71.755</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>7.580.885</u>	<u>3.593.930</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.614.611</u>	<u>3.631.826</u>
	Aktiver i alt	<u>7.727.623</u>	<u>3.788.581</u>

Balance pr. 31/12 2015

Note		31/12 2015	31/12 2015
	PASSIVER	kr.	kr.
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Overført til næste år	-791.274	-16.730
	Afsat udbytte	0	0
6	Egenkapital i alt	<u>-741.274</u>	<u>33.270</u>
4	Udskudt skat	0	8.545
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>8.545</u>
	Langfristet ansvarlig lånekapital	40.000	20.000
7	Leasingforpligtelser	<u>32.089</u>	<u>56.694</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.089</u>	<u>76.694</u>
7	Kortfristet del af langfristet gæld	30.924	30.924
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	54.625
	Selskabsskat	0	9.825
	Kassekredit	1.114.714	132.615
	Periodeafgrænsningsposter	0	154.913
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.550.260	1.165.787
	Anden gæld	<u>5.700.910</u>	<u>2.121.383</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.396.808</u>	<u>3.670.072</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>8.468.897</u>	<u>3.746.766</u>
	Passiver i alt	<u>7.727.623</u>	<u>3.788.581</u>
8	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		
9	Going concern og finansielle risici		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Andre eksterne udgifter		
Salgsomkostninger	595.546	246.385
Lokaleomkostninger	155.874	58.783
Administrationsomkostninger	261.432	314.118
	<u>1.012.852</u>	<u>619.286</u>
2 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	178.920	89.433
Pensioner	0	0
Andre omkostninger og social sikring	3.240	1.620
Øvrige personale omkostninger	29.201	26.486
	<u>211.361</u>	<u>117.539</u>
3 Afskrivninger		
Leasingaktiv	32.818	7.292
Driftsmidler og inventar	10.925	10.925
	<u>43.743</u>	<u>18.217</u>
4 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	9.825
Udskudt skat, regulering	-8.545	8.545
	<u>-8.545</u>	<u>18.370</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>0</u>	<u>8.545</u>

5	Anlægsaktiver	Leasing aktiv	Driftsmidler og inventar
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2015	131.272	43.700
	Tilgang	0	0
	Afgang	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2015	131.272	43.700
	Afskrivninger pr. 1/1 2015	7.292	10.925
	Afskrivninger i året	32.818	10.925
	Afskrivninger pr. 31/12 2015	40.110	21.850
	Bogført værdi pr. 31/12 2015	91.162	21.850

6	Egenkapital	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
	Egenkapital pr. 1/1 2015	50.000	-16.730	0	33.270
	Udbetalt udbytte	0	0	0	0
	Årets resultat	0	-774.544	0	-774.544
	Egenkapital pr. 31/12 2015	50.000	-791.274	0	-741.274

7	Langfristet gæld	Afdrag 2016	Restgæld	Restgæld efter 5 år
	Leasingforpligtelser	30.924	63.013	0

8 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 600.000 til sikkerhed for bankengagement i Danske Bank.

Pantet vedrører varelager, driftsmidler og inventar samt simple fordringer.

Selskabet har indgået operationel leasingaftale i 2014, som udløber om 12 måneder. Den resterende forpligtigelse andrager ca. kr. 63.000.

Selskabet indgår i sambeskatning og hæfter i den forbindelse for koncernens selskabsskatter og koncernforbundne selskabers kildeskatter.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem, der fremgår af årsrapporten.

9 Going concern og finansielle risici

Med den nuværende aktivitet vurderer ledelsen, at kapitalberedskabet er tilstrækkeligt.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten ud fra en forudsætning om fortsat drift.