

# Præstø Ny Madmarked ApS

Kirkepladsen 10, 4220 Korsør

CVR-nr. 35 87 53 87

## Årsrapport

**17. februar - 31. december 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. maj 2016.

---

Peder Gunnensen Harboe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 17. februar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 17. februar - 31. december 2015 for Præstø Ny Madmarked ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. februar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 25. april 2016

### **Direktion**

Kirsten Francke Harboe

Peder Gunnersen Harboe

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til anpartshaverne i Præstø Ny Madmarked ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Præstø Ny Madmarked ApS for regnskabsåret 17. februar - 31. december 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er 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 17. februar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet pr. 31 december 2015 har tabt sin kapital. Vi skal henlede opmærksomheden på note 1, hvor selskabets ledelse redegør for forudsætningerne for fortsat drift (going concern).

### Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at selskabet ikke har indberettet moms for første kvartal 2015 rettidigt. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar.

### 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.

København, den 25. april 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Michael Ankjær-Jensen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Præstø Ny Madmarked ApS Kirkepladsen 10 4220 Korsør
	CVR-nr.: 35 87 53 87
	Stiftet: 17. februar 2015
	Hjemsted: Slagelse
	Regnskabsår: 17. februar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kirsten Francke Harboe Peder Gunnensen Harboe
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
<b>Modervirksomhed</b>	Skeikampen Invest ApS

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel med fødevarer og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -453.383. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.004.199. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Præstø Ny Madmarked ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, varekøb samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse

---

<u>Note</u>	<u>17/2 - 31/12 2015</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-453.383</b>
2 Personaleomkostninger	-535.327
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-13.887
<b>Driftsresultat</b>	<b>-1.002.597</b>
Andre finansielle indtægter	3
Øvrige finansielle omkostninger	-1.605
<b>Resultat før skat</b>	<b>-1.004.199</b>
Skat af årets resultat	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-1.004.199</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	-1.004.199
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-1.004.199</b>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>	31/12 2015
<u>Note</u>	<u></u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	25.738
4 Indretning af lejede lokaler	96.688
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>122.426</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>122.426</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Råvarer og hjælpematerialer	32.500
Varebeholdninger i alt	<u>32.500</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.645
Andre tilgodehavender	63.598
Periodeafgrænsningsposter	2.750
Tilgodehavender i alt	<u>71.993</u>
Likvide beholdninger	<u>116.352</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>220.845</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>343.271</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>31/12 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
5	Virksomhedskapital	50.000
6	Overført resultat	<u>-1.004.199</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-954.199</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.200.000
	Anden gæld	<u>82.470</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.297.470</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.297.470</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>343.271</u></b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

---

17/2 - 31/12  
2015

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets anpartshaver har pr. 31 december 2015 et tilgodehavende på DKK 1.200.000 og selskabet har en negativ egenkapital på 954.199. Ledelsen er opmærksom på kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119. Selskabets ledelse forventer at kunne reetablere selskabskapitalen via fremtidige indtjening. Der er indhentet hensigts- og støtteerklæring fra selskabets ejer, hvori det erklæres, at selskabets ejer vil støtte om selskabet frem til regnskabsaflæggelsen for 2015.

### 2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	487.094
Andre omkostninger til social sikring	32.636
Personaleomkostninger i øvrigt	15.597
	<u>535.327</u>

### 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Tilgang i årets løb	<u>30.280</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>30.280</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-4.542</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-4.542</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>25.738</u></b>

### 4. Indretning af lejede lokaler

Tilgang i årets løb	<u>106.033</u>
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<b><u>106.033</u></b>
Årets afskrivninger	<u>-9.345</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2015</b>	<b><u>-9.345</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u>96.688</u></b>

## Noter

---

	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>	
Virksomhedskapital 17. februar 2015	<u>50.000</u>
	<b><u>50.000</u></b>
<b>6. Overført resultat</b>	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-1.004.199</u>
	<b><u>-1.004.199</u></b>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.	