

REMA 1000

REMA Etablering A/S

Marsalle 32, 8700 Horsens

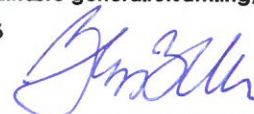
Årsrapport 2015

(1. Regnskabsår)

CVR-nr. 37315796

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

Henrik Burkal



Som dirigent

Indhold

Påtegninger	2
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 18. december 2015 - 31. december 2015 for REMA Etablering A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 18. december 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

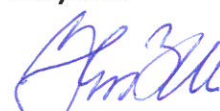
Horsens, den 10. marts 2016

Direktion



Jan Kvolbæk Poulsen


Bestyrelse



Henrik Burkal
Formand



Anders René Jensen



Torben L. Sørensen

Påtegninger

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i REMA Etablering A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for REMA Etablering A/S for regnskabsåret 18. december 2015 - 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 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

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

Horsens, den 10. marts 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771231



Henrik Trangeled Kristensen
statsautoriseret revisor



Claus Lyngsø Sørensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

REMA Etablering A/S
Marsallé 32
8700 Horsens

Telefon: 88 81 60 00
Hjemmeside: www.REMA1000.dk

CVR-nr.: 37315796
Stiftet: 18. december 2015
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 18. december 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Henrik Burkal
Anders René Jensen
Torben L. Sørensen

Direktion

Jan Kvolbæk Poulsen

Revision

PricewaterhouseCoopers
Jens Chr. Skous Vej 1
8000 Aarhus C

Bank

Danske Bank A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 10. marts 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber samt foretage formueanbringelser, herunder investering i fast ejendom, samt hermed efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i årets løb købt selskaberne MA32 A/S og Reitan Logistikejendom A/S af Reitan Distribution A/S. Selskabet har ydeligere via gavetilførelse fra REMA 1000 Danmark A/S fået tilført REMA Butiksejendomme A/S og REMA Butiksudvikling A/S.

Omstruktureringerne er regnskabsmæssigt behandlet efter bogført værdi-metoden.

Årets resultat udgør negativ 1.150 t.kr.

Selskabets ledelse vurderer at udviklingen i selskabets drift og resultat er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 548.269 t.kr.

Til bedømmelse af selskabets finansielle stilling henvises i øvrigt til årsregnskabet.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for REMA Etablering A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B.

Årsregnskabet for 2015 er aflagt i DKK.

REMA Etablering A/S A/S indgår i koncernregnskabet for REMA 1000 Danmark A/S, CVR-nr. 17741519.

Koncernregnskabet kan rekvireres hos REMA 1000 Danmark A/S, Horsens.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførslers 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.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter klassificeres som "Andre tilgodehavender" henholdsvis "Anden gæld".

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter indregnes i resultatopgørelsen medmindre det afledte finansielle instrument klassificeres som og opfylder kriterierne for regnskabsmæssig afdækning.

Resultatopgørelsen

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger m.m.

Bruttotab

Selskabets bruttofortjeneste udgør andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat for året med fradrag af afskrivning på goodwill under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

REMA Etablering A/S er sambeskattet med REMA 1000 Danmark A/S samt øvrige danske selskaber i den norske Reitangruppen koncern. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode. Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdslemæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Ved køb af nye virksomheder tilregnes forskelsbeløb mellem anskaffelsværdi og bogførte værdier til identificerbare aktiver og forpligtelser samt goodwill. Forskelsbeløb afskrives systematisk efter samme principper som de aktiver, som forskelsbeløbet relateres til. Afskrivninger indregnes i posten resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger – Bogført værdi-metoden

Det er valgt at førtidsimplementere bogført værdi-metoden i forbindelse med koncerninterne virksomhedssammenslutninger.

Sammenlægningen sker til bogførte værdier pr. den regnskabsmæssige overtagelsesdag, og dermed uden tilpasning af sammenligningstal. Forskellen mellem de opgjorte købsvederlag og de bogførte nettoaktiver pr. overtagelsesdagen indregnes direkte på de frie reserver på egenkapitalen. Metoden anvendes ved alle koncerninterne virksomhedssammenslutninger, herunder i forbindelse med eksempelvis køb, salg, fusion og spaltning.

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.

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 18. december 2015 - 31. december 2015

Resultatopgørelse

	<u>Note</u>	
Bruttotab		-16.850
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder	2	<u>-1.134.575</u>
Resultat før skat		-1.151.425
Skat af årets resultat	1	<u>1.763</u>
Årets resultat		<u>-1.149.662</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-1.134.575
Overført resultat		<u>-15.087</u>
I alt		<u>-1.149.662</u>

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Balance

	<u>Note</u>	
AKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	<u>546.902.277</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>546.902.277</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>546.902.277</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavende selskabsskat		<u>1.763</u>
Tilgodehavender i alt		<u>1.763</u>
Likvide beholdninger		<u>1.381.314</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.383.077</u>
AKTIVER I ALT		<u>548.285.354</u>

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Balance

	<u>Note</u>	
PASSIVER		
Egenkapital	3	
Selskabskapital		100.000.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode		49.405.254
Overført resultat		<u>398.863.249</u>
Egenkapital i alt		<u>548.268.503</u>
Gældsforpligtelser		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld		<u>16.851</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>16.851</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>16.851</u>
PASSIVER I ALT		<u>548.285.354</u>
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser m.v.	4	
Nærtstående parter	5	

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Noter

Note 1 Skat af årets resultat

der specificeres således:

Skat af årets skattepligtige indkomst

-1.763

I alt

-1.763

Skat af årets resultat kan forklares således:

Beregnet 23,5 % af årets resultat før skat ekskl. resultat af kapitalandele
i dattervirksomheder kan forklares således:

-3.960

Ikke fradragsberettigede omkostninger

2.197

I alt

-1.763

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Noter

Note 2 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i dattervirk- somheder
Tilgang inkl. tilgang ved overførelse som gave	<u>497.497.023</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>497.497.023</u>
Værdiregulering 1. januar 2015	49.987.880
Årets resultat efter skat	-1.134.575
Værdiregulering sikringsinstrumenter, primo	3.881.626
Værdiregulering sikringsinstrumenter, ultimo	<u>-3.329.677</u>
Værdiregulering 31. december 2015	<u>49.405.254</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>546.902.277</u>

Af den bogførte værdi udgør forskelsværdier 50.327 t.kr.

Dattervirksomheder

1.000 kr.

Navn/hjemsted	Ejerandel	Selskabs- kapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
MA32 A/S	100 %	500	181.857	10.008	181.857
Reitan Logistikejendom A/S	100 %	500	32.008	-10	32.008
REMA Butiksejendomme A/S	100 %	102.000	240.726	11.142	240.726
REMA Butiksudvikling A/S	100 %	10.205	<u>41.984</u>	<u>-3.986</u>	<u>92.311</u>
I alt			<u>496.575</u>	<u>17.154</u>	<u>546.902</u>

Årsregnskab 18. december 2015 - 31. december 2015

Noter

Note 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Stiftelse	500.000	0	0	500.000
Kapitalforhøjelse	99.500.000	0	170.000.000	269.500.000
Koncerninternt køb/over- dragelse af kapitalandele	0	49.987.880	228.878.336	278.866.216
Årets resultat	0	-1.134.575	-15.087	-1.149.662
Værdireg. sikringsinstrumenter, primo	0	3.881.626	0	3.881.626
Værdireg. sikringsinstrumenter, ultimo	0	-3.329.677	0	-3.329.677
Egenkapital 31. december 2014	<u>100.000.000</u>	<u>49.405.254</u>	<u>398.863.249</u>	<u>548.268.503</u>

Selskabskapitalen består af 100.000 aktier á 1.000 kr.
 De faktiske omkostninger ved stiftelsen udgør 9.350 kr.

Note 4 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser mv.

Danske selskaber i den norske Reitangruppen koncern hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst i Danmark. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for REMA 1000 Danmark A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 5 Nærtstående parter

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse:

REMA 1000 Danmark A/S, Marsalle 32, 8700 Horsens