

Meyers A/S
CVR-nr. 36428538

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2015

Dirigent

Navn: Henrik Vildenheldt

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	9
Balance pr. 31.12.2014	10
Egenkapitalopgørelse for 2014	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Meyers A/S

Toldbodgade 55B, 2. sal.

1253 København K

CVR-nr.: 36428538

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Bestyrelse

Steen Halbye, formand

Henrik Vildenheldt

Steen Aalund Olsen

Direktion

Henrik Vildenheldt

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Meyers A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.05.2015

Direktion

Henrik Vildenholt

Bestyrelse

Steen Halbye
formand

Henrik Vildenholt

Steen Aalund Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Meyers A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Meyers A/S for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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 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 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.

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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

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

København, den 21.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bjørn Winkler Jakobsen
statsautoriseret revisor

Bill Haudal Pedersen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i besiddelse af kapitalandele samt administration heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet pr. 7. november 2014, hvorfor dette er selskabets første regnskabsår.

Selskabet er stiftet ved indskud af aktier i Meyers-koncernen til en nominel værdi af 373.830 t.kr.

Der er gennemført en kapitalforhøjelse i året på nom. 1.000 kr. til kurs 81.408 ved kontant indbetaling.

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.

Dette er selskabets første regnskabsår dækkende perioden 7. november – 31. december 2014.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokale omkostninger, 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.

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 sit danske moderselskab. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 10 år, dog maksimalt restløbetiden for de pågældende rettigheder.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3 år

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(2.007.989)
Personaleomkostninger	1	(558.177)
Af- og nedskrivninger		<u>(9.623)</u>
Driftsresultat		(2.575.789)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(2.575.789)
Skat af ordinært resultat	2	<u>631.471</u>
Årets resultat		<u>(1.944.318)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.944.318)</u>
		<u>(1.944.318)</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Erhvervede licenser		1.953.843
Immaterielle anlægsaktiver	3	1.953.843
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		189.812
Materielle anlægsaktiver	4	189.812
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		373.830.000
Finansielle anlægsaktiver	5	373.830.000
Anlægsaktiver		375.973.655
Fremstillede varer og handelsvarer		48.180
Varebeholdninger		48.180
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		461.286
Andre tilgodehavender		32.524
Tilgodehavende selskabsskat		640.926
Periodeafgrænsningsposter		116.127
Tilgodehavender		1.250.863
Omsætningsaktiver		1.299.043
Aktiver		377.272.698

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	501.000
Overført overskud eller underskud		<u>372.148.762</u>
Egenkapital		<u>372.649.762</u>
Udskudt skat		<u>9.455</u>
Hensatte forpligtelser		<u>9.455</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		461.286
Gæld til tilknyttede virksomheder		933.697
Anden gæld		<u>3.218.498</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.613.481</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.613.481</u>
Passiver		<u>377.272.698</u>
Eventualforpligtelser	7	
Ejerforhold	8	
Koncernforhold	9	

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Indskud ved stiftelse	500.000	373.280.000	0	373.780.000
Kapitalforhøjelse	1.000	0	813.080	814.080
Overført fra overkurs	0	0	373.280.000	373.280.000
Overført til reserver	0	(373.280.000)	0	(373.280.000)
Årets resultat	0	0	(1.944.318)	(1.944.318)
Egenkapital ultimo	501.000	0	372.148.762	372.649.762

Noter

	2014 kr.
1. Personaleomkostninger	
Gager og løn	558.177
	558.177
	2014 kr.
2. Skat af ordinært resultat	
Aktuel skat	(640.926)
Ændring af udskudt skat	9.455
	(631.471)
	Erhvervede licenser kr.
3. Immaterielle anlægsaktiver	
Tilgange	1.953.843
Kostpris ultimo	1.953.843
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.953.843
	Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
4. Materielle anlægsaktiver	
Tilgange	199.435
Kostpris ultimo	199.435
Årets afskrivninger	(9.623)
Af- og nedskrivninger ultimo	(9.623)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	189.812

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	373.830.000
Kostpris ultimo	373.830.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	373.830.000

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:				
Meyer Kantiner A/S	København	100,00	32.184.378	23.151.040
Meyers Madhus A/S	København	100,00	9.804.955	392.418
Meyers Deli A/S	København	100,00	1.102.548	(1.964.437)
Meyers Køkken ApS	København	100,00	3.138.425	1.890.662
Meyers Bageri ApS	København	100,00	13.653.515	(2.210.288)
Meyer Food ApS	København	100,00	10.354.105	902.666
Grupe og Meyer ApS	Allerød	100,00	816.390	719.627
Meyers Restauranter ApS	København	100,00	38.675	(11.325)
44 Harbour Street ApS	København	100,00	(122.275)	(3.192.860)
Kattegatvej 53 ApS	København	100,00	453.399	101.753
Meyers Rettigheder ApS	København	100,00	50.000	-

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Aktier	501.000	1,00	501.000
	501.000		501.000

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Claus Meyer Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Meyers A/S har afgivet støtteerklæring over for en række tilknyttede selskaber. Støtteerklæringerne løber frem til udgangen af regnskabsåret 2015.

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Claus Meyer Holding A/S, København

9. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Claus Meyer Holding A/S, København