

Deloitte  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR nr. 33963556  
Klosterplads 9  
5700 Svendborg

Telefon 63 14 69 00  
Telefax 62 21 28 01  
www.deloitte.dk

**Dunkær Slagterforretning ApS**

**Dunkærsgade 16**

**5970 Ærøskøbing**

**CVR-nr. 30517792**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2016

**Dirigent**

---

Navn: René Holm

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Dunkær Slagterforretning ApS

Dunkærsgade 16

5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 30517792

Stiftet: 19.12.2007

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: +4562521487

### **Direktion**

René Holm

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Dunkær Slagterforretning 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærøskøbing, den 03.06.2016

### Direktion

René Holm

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Dunkær Slagterforretning ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Dunkær Slagterforretning ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt egenkapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen retableres ved egen indtjening. Ledelsen har lagt et budget med væsentlige tilpasninger i driften, således at der budgetteres med et overskud i det kommende år, ligesom ledelsen har sikret, at der er den nødvendige driftsfinansiering til at gennemføre det lagte budget. Ledelsen forventer, at budgettet kan realiseres uden væsentlige afvigelser. Ledelsen har derfor aflagt regnskabet på grundlag af going concern. Vi har ikke fundet grundlag til at anlægge en anden vurdering.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

Svendborg, den 03.06.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Peder B. Pedersen  
statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive slagterforretning på Ærø og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er utilfredsstillende og lever ikke op til forventningerne. Året udviser et underskud på 255 t.kr., hvorefter egenkapitalen ved årets udgang er negativ med 269 t.kr.

Selskabet har tabt egenkapitalen og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer egenkapitalen retableret ved egen indtjening.

Der er lagt budgetter for det kommende år og ledelsen har foretaget nødvendige tilpasninger af driften, således at der forventes et positivt resultat. Ligeledes er det sikret, at der er den nødvendige driftsfinansiering til at gennemføre det lagte budget.

### 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.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, 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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### 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

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill 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 klar-  
gøring 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	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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

#### 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.

#### Varebeholdninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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.

### 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.

## Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>932.622</b>	<b>1.030.597</b>
Personaleomkostninger	2	(1.053.166)	(1.179.992)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(116.707)</u>	<u>(85.220)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(237.251)</b>	<b>(234.615)</b>
Andre finansielle indtægter		0	56
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(8.368)	(6.674)
Andre finansielle omkostninger		<u>(80.171)</u>	<u>(32.519)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(325.790)</b>	<b>(273.752)</b>
Skat af ordinært resultat	4	<u>71.000</u>	<u>59.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(254.790)</u></b>	<b><u>(214.752)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(254.790)</u>	<u>(214.752)</u>
		<b><u>(254.790)</u></b>	<b><u>(214.752)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Goodwill		70.000	105.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>70.000</b>	<b>105.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		199.148	241.972
Indretning af lejede lokaler		35.517	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>234.665</b>	<b>241.972</b>
Deposita		55.724	55.724
Udskudt skat		110.000	39.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>165.724</b>	<b>94.724</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>470.389</b>	<b>441.696</b>
Råvarer og hjælpematerialer		312.742	306.619
Stambesætning		36.120	35.420
<b>Varebeholdninger</b>		<b>348.862</b>	<b>342.039</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		129.184	152.007
Andre tilgodehavender		14.222	23.534
<b>Tilgodehavender</b>		<b>143.406</b>	<b>175.541</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>12.645</b>	<b>83.360</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>504.913</b>	<b>600.940</b>
<b>Aktiver</b>		<b>975.302</b>	<b>1.042.636</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(468.690)</u>	<u>(213.900)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(268.690)</u></b>	<b><u>(13.900)</u></b>
Bankgæld		<u>294.723</u>	<u>94.781</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7</b>	<b><u>294.723</u></b>	<b><u>94.781</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	13.268	28.000
Bankgæld		376.970	292.709
Leverandører af varer og tjenesteydelser		88.307	131.814
Gæld til tilknyttede virksomheder		175.732	167.364
Anden gæld		<u>294.992</u>	<u>341.868</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>949.269</u></b>	<b><u>961.755</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.243.992</u></b>	<b><u>1.056.536</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>975.302</u></b>	<b><u>1.042.636</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(213.900)	(13.900)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(254.790)</u>	<u>(254.790)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>(468.690)</u></b>	<b><u>(268.690)</u></b>

## Noter

### 1. Going concern

Som omtalt i ledelsesberetningen har selskabet tabt egenkapitalen og ledelsen er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovens § 119. Ledelsen forventer således egenkapitalen retableret ved egen indtjening.

De lagte budgetter for det kommende år udviser overskud grundet nødvendige tilpasninger i driften. Ligeledes er det sikret, at der er den nødvendige driftsfinansiering til at gennemføre det lagte budget. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet på grundlag af going concern.

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	932.608	1.054.371
Pensioner	62.921	73.746
Andre omkostninger til social sikring	25.674	25.055
Andre personaleomkostninger	31.963	26.820
	<b>1.053.166</b>	<b>1.179.992</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	35.000	35.000
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	75.907	50.220
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	5.800	0
	<b>116.707</b>	<b>85.220</b>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af ordinært resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	(71.000)	(59.000)
	<b>(71.000)</b>	<b>(59.000)</b>



## Noter

	<b>Goodwill kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	350.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>350.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(245.000)
Årets afskrivninger	(35.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(280.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>70.000</b>

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	406.085	0
Tilgange	44.780	42.620
Afgange	(23.500)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>427.365</b>	<b>42.620</b>
Af- og nedskrivninger primo	(164.113)	0
Årets afskrivninger	(68.804)	(7.103)
Tilbageførsel ved afgange	4.700	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(228.217)</b>	<b>(7.103)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>199.148</b>	<b>35.517</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	13.268	28.000	294.723
	<b>13.268</b>	<b>28.000</b>	<b>294.723</b>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rene Holm ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

### **9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret skadeløsbrev med virksomhedspant nom. 400.000 kr. samt ejerpantebrev med virksomhedspant, nom. 200.000 kr. i virksomhedens aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 747.194 kr.