

## **Dunkær Slagterforretning ApS**

Dunkærsgade 16  
5970 Ærøskøbing  
CVR-nr. 30517792

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2017

### **Dirigent**

---

Navn: René Holm

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Dunkær Slagterforretning ApS

Dunkærsgade 16

5970 Ærøskøbing

CVR-nr.: 30517792

Stiftet: 19.12.2007

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Telefon: +4562521487

### Direktion

René Holm

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

5700 Svendborg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dunkær, den 19.06.2017

**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 01.01.2016 - 31.12.2016, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydigheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Som det fremgår af afsnittet "Grundlag for afkræftende konklusion", er vores konklusion om årsregnskabet modificeret som følge af, at vi ikke er enige med ledelsen i at regnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Vi har konkluderet, at ledelsesberetningen af samme årsag indeholder væsentlig fejlinformation eftersom ledelsesberetningen efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Svendborg, den 19.06.2017

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Peder Boris 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 441 t.kr., hvorefter egenkapitalen ved årets udgang er negativ med 708 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 forventes, 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.

## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>773.139</b>	<b>932.622</b>
Personaleomkostninger	2	(911.608)	(1.053.166)
Af- og nedskrivninger	3	<u>(107.344)</u>	<u>(116.707)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(245.813)</b>	<b>(237.251)</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(9.877)	(8.368)
Andre finansielle omkostninger		<u>(75.372)</u>	<u>(80.171)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>(331.062)</b>	<b>(325.790)</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(110.000)</u>	<u>71.000</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(441.062)</u></b>	<b><u>(254.790)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(441.062)</u>	<u>(254.790)</u>
		<b><u>(441.062)</u></b>	<b><u>(254.790)</u></b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Goodwill		35.000	70.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>35.000</b>	<b>70.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		232.106	199.148
Indretning af lejede lokaler		26.993	35.517
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>259.099</b>	<b>234.665</b>
Deposita		68.070	55.724
Udskudt skat		0	110.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>68.070</b>	<b>165.724</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>362.169</b>	<b>470.389</b>
Råvarer og hjælpematerialer		339.288	312.742
Stambesætning		34.410	36.120
<b>Varebeholdninger</b>		<b>373.698</b>	<b>348.862</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		76.497	129.185
Andre tilgodehavender		4.116	14.222
<b>Tilgodehavender</b>		<b>80.613</b>	<b>143.407</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>20.688</b>	<b>12.645</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>474.999</b>	<b>504.914</b>
<b>Aktiver</b>		<b>837.168</b>	<b>975.303</b>

**Balance pr. 31.12.2016**

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført overskud eller underskud		(909.752)	(468.690)
<b>Egenkapital</b>		<b>(709.752)</b>	<b>(268.690)</b>
Bankgæld		341.030	294.723
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>341.030</b>	<b>294.723</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	26.562	13.268
Bankgæld		432.179	376.970
Leverandører af varer og tjenesteydelser		152.095	88.307
Gæld til tilknyttede virksomheder		229.212	175.732
Anden gæld		365.842	294.993
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.205.890</b>	<b>949.270</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.546.920</b>	<b>1.243.993</b>
<b>Passiver</b>		<b>837.168</b>	<b>975.303</b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	(468.690)	(268.690)
Årets resultat	0	(441.062)	(441.062)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>(909.752)</b>	<b>(709.752)</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 forventes, at der er kan opnå den nødvendige driftsfinansiering til at gennemføre det lagte budget. Selskabets ledelse har derfor aflagt regnskabet på grundlag af going concern.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	790.553	932.608
Pensioner	64.575	62.921
Andre omkostninger til social sikring	27.047	25.674
Andre personaleomkostninger	29.433	31.963
	<b>911.608</b>	<b>1.053.166</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>4</b>	<b>3</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</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	72.344	75.907
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	5.800
	<b>107.344</b>	<b>116.707</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	110.000	(71.000)
	<b>110.000</b>	<b>(71.000)</b>

## Noter

	<b>Goodwill</b>
	<b>kr.</b>
<b>5. Immaterielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	350.000
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>350.000</b>
Af- og nedskrivninger primo	(280.000)
Årets afskrivninger	(35.000)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(315.000)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>35.000</b>

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	427.365	42.620
Tilgange	96.778	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>524.143</b>	<b>42.620</b>
Af- og nedskrivninger primo	(228.217)	(7.103)
Årets afskrivninger	(63.820)	(8.524)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(292.037)</b>	<b>(15.627)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>232.106</b>	<b>26.993</b>

	<b>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</b>	<b>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</b>	<b>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Bankgæld	26.562	13.268	341.030
	<b>26.562</b>	<b>13.268</b>	<b>341.030</b>

## Noter

### **8. Eventualforpligtelser**

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Rene Holm ApS som administrationselskab. 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 ejer-pantebrev med virksomhedspant, nom. 200.000 kr. i virksomhedens aktiver.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 717.301 kr.

## 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.

#### 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.

## 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.

### 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).

### 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 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	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 nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi 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.