

## **MENY Sdr. Omme ApS**

Vejlevej 8

7260 Sdr. Omme

CVR-nr. 32279600

## **Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.07.2017

### **Dirigent**

---

Navn: Iver Egsgaard

## 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**

MENY Sdr. Omme ApS

Vejlevej 8

7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 32279600

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

### **Direktion**

Iver Egsgaard

### **Bank**

Den Jyske Sparekasse

Hovedgade 8

7260 Sdr. Omme

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postbox 200

6701 Esbjerg

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for MENY Sdr. Omme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 06.07.2017

### **Direktion**

Iver Egsgaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i MENY Sdr. Omme ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for MENY Sdr. Omme ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 06.07.2017

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jannick Kjersgaard

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter drift af dagligvareforretning.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på 26 t.kr., er tilfredsstillende, idet selskabet som forventet har realiseret en større omsætning og en forbedret indtjening efter overgang til nyt butikskoncept, således at der nu er balance i driften.

### Begivenheder efter balancedagen

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået en aftale med hovedleverandøren og selskabets pengeinstitut om fortsat finansiering af selskabets drift. Der er derfor ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed til den fortsatte drift, og som følge af de ændrede vilkår vil selskabets resultat ligeledes blive forbedret, og det forventes derfor, at egenkapitalen på sigt kan reetableres gennem ordinær drift

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt yderligere 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>4.842.688</b>	<b>3.737.504</b>
Personaleomkostninger	2	(4.313.457)	(3.968.325)
Af- og nedskrivninger	3	(276.184)	(159.868)
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>(6.123)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>253.047</b>	<b>(396.812)</b>
Andre finansielle indtægter	4	4.687	3.049
Andre finansielle omkostninger	5	<u>(283.359)</u>	<u>(357.776)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(25.625)</u></b>	<b><u>(751.539)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(25.625)</u>	<u>(751.539)</u>
		<b><u>(25.625)</u></b>	<b><u>(751.539)</u></b>



## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		925.849	1.194.244
Indretning af lejede lokaler		25.848	33.637
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>951.697</b>	<b>1.227.881</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.025	4.025
Andre tilgodehavender		6.050	6.050
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>10.075</b>	<b>10.075</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>961.772</b>	<b>1.237.956</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.689.158	1.647.814
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.689.158</b>	<b>1.647.814</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		97.322	108.975
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		39.982	26.301
Andre tilgodehavender		275.893	276.247
Periodeafgrænsningsposter		50.878	53.685
<b>Tilgodehavender</b>		<b>464.075</b>	<b>465.208</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>174.521</b>	<b>120.510</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.327.754</b>	<b>2.233.532</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.289.526</b>	<b>3.471.488</b>

## Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(4.796.897)	(4.771.272)
<b>Egenkapital</b>		<b>(4.671.897)</b>	<b>(4.646.272)</b>
Bankgæld		1.477.553	1.504.376
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.194.600	1.230.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>2.672.153</b>	<b>2.734.376</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	70.000	42.400
Bankgæld		1.610.480	1.616.949
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.382.089	2.723.183
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.995	380.401
Anden gæld	8	848.706	620.451
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>5.289.270</b>	<b>5.383.384</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.961.423</b>	<b>8.117.760</b>
<b>Passiver</b>		<b>3.289.526</b>	<b>3.471.488</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

## Egenkapitalopgørelse for 2016

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	(4.771.272)	(4.646.272)
Årets resultat	0	(25.625)	(25.625)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>(4.796.897)</b>	<b>(4.671.897)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet har efter regnskabsårets udløb indgået en aftale med hovedleverandøren og selskabets pengeinstitut om fortsat finansiering af selskabets drift. Det er derfor ledelsens opfattelse, at der er tilstrækkelig likviditet til rådighed til den fortsatte drift, og som følge af de ændrede vilkår vil selskabets resultat ligeledes blive forbedret, og det forventes derfor, at egenkapitalen på sigt kan reetableres gennem ordinær drift.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	3.896.307	3.626.797
Pensioner	310.012	245.787
Andre omkostninger til social sikring	107.138	95.741
	<b>4.313.457</b>	<b>3.968.325</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>14</b>	<b>14</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>3. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	276.184	159.868
	<b>276.184</b>	<b>159.868</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>4. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.415	0
Øvrige finansielle indtægter	3.272	3.049
	<b>4.687</b>	<b>3.049</b>

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>5. Andre finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	18.321	17.956
Renteomkostninger i øvrigt	160.220	261.751
Øvrige finansielle omkostninger	104.818	78.069
	<b>283.359</b>	<b>357.776</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>		
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>				
Kostpris primo	3.160.305	38.948		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.160.305</b>	<b>38.948</b>		
Af- og nedskrivninger primo	(1.966.061)	(5.311)		
Årets afskrivninger	(268.395)	(7.789)		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(2.234.456)</b>	<b>(13.100)</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>925.849</b>	<b>25.848</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>Restgæld efter 5 år kr.</b>
<b>7. Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Bankgæld	34.600	42.400	1.477.553	1.339.153
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	35.400	0	1.194.600	645.411
	<b>70.000</b>	<b>42.400</b>	<b>2.672.153</b>	<b>1.984.564</b>
			<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
<b>8. Anden gæld</b>				
Moms og afgifter			95.287	147.285
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			147.002	56.080
Feriepengeforpligtelser			390.273	314.018
Andre skyldige omkostninger			216.144	103.068
			<b>848.706</b>	<b>620.451</b>

## Noter

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser</b>		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	<b>100.906</b>	<b>244.409</b>

### 10. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Iver Egsgaard Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

### 11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens bankgæld har søsterselskabet deponeret ejerpantebrev nom. 4.500 t.kr. i selskabets ejendom. Derudover har moderselskabets anpartshaver kautioneret for selskabernes mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Til sikkerhed for mellemværendet med Den Jyske Sparekasse er stillet virksomhedspant nom. 500 t.kr. omfattende pant i selskabets debitorer pr. 31.12.2016. Den regnskabsmæssige værdi udgør 97 t.kr. pr. 31.12.2016.

Til sikkerhed for mellemværendet med Dagrofa Logistik A/S er stillet virksomhedspant nom. 600 t.kr. omfattende pant i selskabets varelager pr. 31.12.2016. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.689 t.kr. pr. 31.12.2016.

Til sikkerhed for betaling af løbende vareleverancer har den Jyske Sparekasse afgivet betalingsgarantier for 122 t.kr.

Til sikkerhed for lån hos A/S KFI Finans er der stillet virksomhedspant nom. 958 t.kr. med pant i driftsmidler, driftsmateriel og inventar. Den bogførte værdi af af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør pr. 31.12.2016, 926 t.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, 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.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### 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 af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder mv.

### Balancen

#### 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.

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 og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.



## Anvendt regnskabspraksis

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Tilgodehavender

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter noterede værdipapirer, der måles til kostpris.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

### Andre finansielle forpligtelser

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