

MENY Sdr. Omme ApS

CVR-nr. 32279600

Vejlevej 8

7260 Sdr. Omme

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2016

Dirigent

Navn: Iver Egsgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

MENY Sdr. Omme ApS

Vejlevej 8

7260 Sdr. Omme

CVR-nr.: 32279600

Hjemsted: Billund

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Iver Egsgaard

Bank

Den Jyske Sparekasse

Hovedgade 8

7260 Sdr. Omme

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sdr. Omme, den 21.06.2016

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 01.01.2015 - 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 tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt hele egenkapitalen. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige og kan opretholdes. Ledelsen har ved regnskabsaflæggelsen forudsat, at de nuværende kreditfaciliteter fortsat stilles til rådighed og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

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

Esbjerg, den 21.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet omfatter drift af dagligvareforretning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et underskud på 752 t.kr., er utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af omkostninger ved overgang til nyt butikskoncept pr. 31.05.2015.

Der er i de fire første måneder af 2016 realiseret en kraftig vækst i omsætning og indtjening med et tilfredsstillende overskud til følge.

For 2016 og de kommende år forventes tilfredsstillende overskud.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

Selskabets egenkapital er negativ med 4.646 t.kr., og selskabet er således omfattet af selskabslovens regler omkring kapitaltab.

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, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer 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 gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og 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.

Andre finansielle omkostninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

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 unoterede værdipapirer som måles til kostpris.

Varebeholdninger

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

Kostprisen for handelsvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af 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

Leasingydelse 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.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.737.504	3.604.379
Personaleomkostninger	2	(3.968.325)	(3.708.390)
Af- og nedskrivninger	3	(159.868)	(160.216)
Andre driftsomkostninger		<u>(6.123)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(396.812)	(264.227)
Andre finansielle indtægter		3.049	2.041
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(357.776)</u>	<u>(310.497)</u>
Årets resultat		<u>(751.539)</u>	<u>(572.683)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(751.539)</u>	<u>(572.683)</u>
		<u>(751.539)</u>	<u>(572.683)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.194.244	26.979
Indretning af lejede lokaler		33.637	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>1.227.881</u>	<u>26.979</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.025	4.025
Andre tilgodehavender		6.050	6.050
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.075</u>	<u>10.075</u>
Anlægsaktiver		<u>1.237.956</u>	<u>37.054</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		1.647.814	1.585.957
Varebeholdninger		<u>1.647.814</u>	<u>1.585.957</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.975	147.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		26.301	14.235
Andre tilgodehavender		276.247	318.109
Periodeafgrænsningsposter		53.685	50.218
Tilgodehavender		<u>465.208</u>	<u>530.111</u>
Likvide beholdninger		<u>120.510</u>	<u>96.483</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.233.532</u>	<u>2.212.551</u>
Aktiver		<u><u>3.471.488</u></u>	<u><u>2.249.605</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(4.771.272)</u>	<u>(4.019.733)</u>
Egenkapital		<u>(4.646.272)</u>	<u>(3.894.733)</u>
Bankgæld		1.504.376	1.550.078
Kreditinstitutter i øvrigt		<u>1.230.000</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.734.376</u>	<u>1.550.078</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	42.400	38.000
Bankgæld		1.616.949	1.243.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.723.183	2.389.141
Gæld til tilknyttede virksomheder		380.401	378.010
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	4.060
Anden gæld	7	<u>620.451</u>	<u>541.311</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.383.384</u>	<u>4.594.260</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.117.760</u>	<u>6.144.338</u>
Passiver		<u>3.471.488</u>	<u>2.249.605</u>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(4.019.733)	(3.894.733)
Årets resultat	0	(751.539)	(751.539)
Egenkapital ultimo	125.000	(4.771.272)	(4.646.272)

Noter

1. Going concern

Selskabet har tabt hele sin egenkapital. For regnskabsåret 2016 og de kommende år budgetteres der med tilfredsstillende overskud.

Kapitalberedskabet for det kommende års aktiviteter er vurderet, og det er ledelsens forventning, at den nuværende aftale med selskabets bankforbindelse vil fortsætte, således at det nødvendige likvide beredskab er til stede for gennemførelsen af det kommende års drift.

	2015	2014
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.626.797	3.385.429
Pensioner	245.787	222.494
Andre omkostninger til social sikring	95.741	100.467
	3.968.325	3.708.390

	2015	2014
	kr.	kr.
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	159.868	160.216
	159.868	160.216

	2015	2014
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	17.956	20.036
Renteomkostninger i øvrigt	261.751	239.217
Øvrige finansielle omkostninger	78.069	51.244
	357.776	310.497

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.873.104	0		
Tilgange	1.321.822	38.948		
Afgange	(34.621)	0		
Kostpris ultimo	3.160.305	38.948		
Af- og nedskrivninger primo	(1.846.125)	0		
Årets afskrivninger	(154.557)	(5.311)		
Tilbageførsel ved afgange	34.621	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.966.061)	(5.311)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.194.244	33.637		
	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Bankgæld	38.000	42.400	1.504.376	1.377.176
Kreditinstitutter i øvrigt	0	0	1.230.000	0
	38.000	42.400	2.734.376	1.377.176
			2015 kr.	2014 kr.
7. Anden gæld				
Moms og afgifter			147.285	93.425
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.			56.080	56.255
Feriepengeforpligtelser			314.018	307.831
Andre skyldige omkostninger			103.068	83.800
			620.451	541.311

Noter

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>54.780</u>	<u>109.560</u>

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser vedrører leasing af overvågningsudstyr, leasing af inventar og butiksudstyr.

9. 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 og udbytter for de sambeskattede selskaber.

10. 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. 31.12.2015. Den regnskabsmæssige værdi udgør 109 t.kr. pr. 31.12.2015.

Til sikkerhed for mellemværendet med Dagrofa Logistik A/S er stillet virksomhedspant nom. 600 t.kr. omfattende pant i selskabets varelager pr. 31.12.2015. Den regnskabsmæssige værdi udgør 1.648 t.kr. pr. 31.12.2015.

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 sikkerhed i form af ejerpantebrev nom. 492.000 kr. med pant i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill. Den bogførte værdi af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør pr. 31.12.2015, 1.194 t. kr.