

Revisionsfirmaet

TORBEN JENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.torbenjensen.dk

CVR.nr. 27521975

Havnepladsen 3 A · 7100 Vejle

Tlf. 70 20 13 05 · Fax 75 85 85 49

E-mail: vejle@torbenjensen.dk

Vejlevej 23A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: hedensted@torbenjensen.dk

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15

(4. regnskabsår)

Min Købmand Daugård ApS

Gl. Vejlevej 51

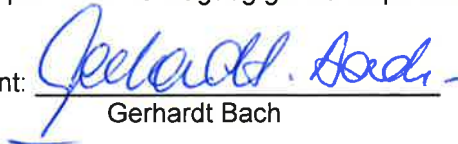
8721 Daugård

CVR-nr. 34214115

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den .

26/4 2016

Dirigent:

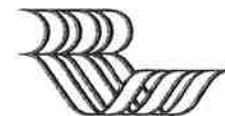

Gerhardt Bach

Medlem af



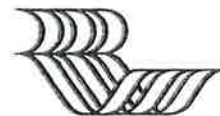
Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse



Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning



Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Min Købmand Daugård ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 20. april 2016.

Direktion

Gerhardt Bach



Til kapitalejerne i Min Købmand Daugård ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Min Købmand Daugård ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 på 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er usikkerhed, som kan rejse tvivl om virksomhedens mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til noten i regnskabet, hvoraf det fremgår at egenkapitalen er negativ med t.kr. 452, og at det er en forudsætning at indtjeningen forbedres over de kommende år. Det er ledelsens vurdering, at dette kan gøres, og at de fornødne kreditfaciliteter vil blive stillet til rådighed i perioden. Budgetter for den fremtidige drift viser overskud.

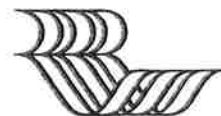
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hedensted, den 20. april 2016

Revisionsfirmaet Torben Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR NR. 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor

**Selskabet**

Min Købmand Daugård ApS
Gl. Vejlevej 51
8721 Daugård

Etableret: 19. januar 2012
Hjemstedskommune: Hedensted

CVR-nr.: 34214115
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Gerhardt Bach

Revisor

Revisionsfirmaet Torben Jensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på selskabets adresse.

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

KGB Holding Hedensted ApS
Bredgade 17
8722 Hedensted



Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har været pæn fremgang i forhold til sidste års resultater, men årets resultat er ikke helt tilfredsstillende, og svarer ikke helt til forventningerne.

Vi forventer at der sker en positiv udvikling med forbedret indtjening i løbet af de næste år, hvor der forventes et overskud min. t.kr. 150 om året.

Selskabets egenkapital udgør t.kr. -452, men de foreløbige budgetter viser en forbedret indtjening, således at egenkapitalen kan forventes reableret i løbet af 1-3 år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.



Årsrapporten for Min Købmand Daugård ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Ligeledes indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til vareforbrug indeholder det forbrug af vareforbrug, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter omfatter renter, samt godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle omkostninger omfatter renter, gebyrer samt tillæg under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.



Ændring i udskudt skat som følge af ændret selskabsskat indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet KGB Holding Hedensted ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "skatteaktiv".

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
---	---------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december



	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		1.499.692	1.392
Personaleomkostninger	1	-1.339.738	-1.486
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-44.300	-44
Ordinært resultat før finansielle poster		115.654	-138
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.376	2
Andre finansielle indtægter		1.071	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		-8.678	-1
Andre finansielle omkostninger		-109.374	-116
Resultat før skat		1.049	-252
Skat af årets resultat		-10.952	70
Andre skatter		11.477	2
Årets resultat		1.574	-181
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-533.535	-353
Årets resultat		1.574	-181
Til disposition		-531.961	-534
Overført til næste år		-531.961	-534
Disponeret i alt		-531.961	-534

Balance 31. december



Note	2015	2014
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	45.183	59
Immaterielle anlægsaktiver i alt	45.183	59
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	185.000	215
Materielle anlægsaktiver i alt	185.000	215
Anlægsaktiver i alt	230.183	274
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	745.036	780
Varebeholdninger i alt	745.036	780
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	107.061	127
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	107.554	94
Andre tilgodehavender	110.468	65
Udskudt skatteaktiv	192.676	204
Periodeafgrænsningsposter	11.950	12
Tilgodehavender i alt	529.709	502
Likvide beholdninger	23.619	33
Omsætningsaktiver i alt	1.298.364	1.314
Aktiver i alt	1.528.547	1.589



	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		-531.961	-534
Egenkapital i alt	2	-451.961	-454
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		282.082	316
Kortfristet del af langfristet gæld		-37.000	-32
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	245.082	284
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		37.000	32
Kreditinstitutter i øvrigt		634.290	360
Leverandører af varer og tjenesteydelser		455.326	908
Gæld til tilknyttede virksomheder		384.876	231
Anden gæld		223.934	227
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.735.426	1.758
Gældsforpligtelser i alt		1.980.508	2.042
Passiver i alt		1.528.547	1.589
Usikkerheder om going concern	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Kontraktlige forpligtelser	6		



1	Personaleomkostninger	2015 kr.	2014 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.257.475	1.368
	Pensionsforpligtelse	45.698	66
	Andre udgifter til social sikring	36.565	52
	Personaleomkostninger i alt	1.339.738	1.486

2	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	80.000	-533.535	-453.535
	Årets resultat	0	1.574	1.574
	Saldo ultimo	80.000	-531.961	-451.961

Selskabskapitalen er sammensat af 800 anparter á DKK 100

3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 63.000

4 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens mulighed for at fortsætte driften. Egenkapitalen er negativ med kr. 452 og det er en forudsætning at indtjeningen forbedres over de kommende år for at reetablere denne. Det er ledelsens opfattelse, at dette er muligt på baggrund af budgetter, som udviser overskud min. t.kr. 150 pr. år, ligesom det vurderes at de fornødne kreditfaciliteter kan stilles til rådighed.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse er der afgivet virksomhedspant kr. 1.500.000.

Der er stillet bankgarantier for kr. 420.125.

6 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået huslejeaftale med en årlig forpligtelse på 250.000 kr.

Selskabet kan tidligst opsig lejemålet den 1. marts 2017.

Der er indgået leasingaftale om driftsmidler med en årlig ydelse på t.kr. 50