

Revisionsfirmaet

RATHMANN & MORTENSEN

Godkendt Revisionsanpartsselskab

www.rmrevision.dk

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: kontakt@rmrevision.dk

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16

(5. regnskabsår)

Min Købmand Daugård ApS

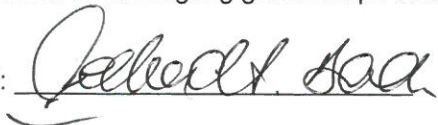
Gl. Vejlevej 51

8721 Daugård

CVR-nr. 34214115

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . ²⁹/₅ 2017

Dirigent: _____



Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem
uafhængige statsautoriserede revisorer

Indholdsfortegnelse

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Min Købmand Daugård ApS for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Daugård, den 10. maj 2017.

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 2016 - 31. december 2016. 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 revisors standard om udvidet gennemgang på 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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

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, og at det er en forudsætning at egenkapitalen kan forbedres inden for de kommende år. Ledelsen har oplyst, at der arbejdes på reetablering af egenkapitalen, og moderselskabet har afgivet understøttelseserklæring for selskabet til sikring af fremtidig drift.

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.

Hedensted, den 10. maj 2017

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
CVR 27521975

Tommy Rathmann
registreret revisor

Selskabsoplysninger

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KRESTON

– **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**

Rathmann & Mortensen
Godkendt revisionsanpartsselskab
Vejlevej 23A
8722 Hedensted

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. maj 2017 på selskabets
adresse.

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og svarer ikke til forventningerne.

Selskabets egenkapital er negativ og der arbejdes på muligheder for at reetablere egenkapitalen inden for en periode på 1-3 år.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Det er besluttet at butikken lukkes i efteråret 2017.

Årsrapporten for Min Købmand Daugård ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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 22.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

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

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

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

Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

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. 12.900 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.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Kontraktlige forpligtelser".

Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsevnen 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.

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 i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Bruttofortjeneste		1.226.042	1.500
Personaleomkostninger	1	-1.226.399	-1.340
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-43.050	-44
Ordinært resultat før finansielle poster		-43.408	116
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.389	2
Andre finansielle indtægter		919	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	-9
Andre finansielle omkostninger		-112.276	-109
Resultat før skat		-152.376	1
Skat af årets resultat	2	-81.664	-11
Sambeskatningsbidrag		97.267	11
Årets resultat		-136.773	2
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-531.961	-534
Årets resultat		-136.773	2
Til disposition		-668.734	-532
Overført til næste år		-668.734	-532
Disponeret i alt		-668.734	-532

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

Note	2016	2015
	kr.	tkr.
Aktiver		
Anlægsaktiver		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	30.883	45
Immaterielle anlægsaktiver i alt	30.883	45
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.250	185
Materielle anlægsaktiver i alt	147.250	185
Anlægsaktiver i alt	178.133	230
Omsætningsaktiver		
Varebeholdninger		
Varelager	734.834	745
Varebeholdninger i alt	734.834	745
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	112.878	107
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	108
Andre tilgodehavender	92.691	110
Udskudt skatteaktiv	111.012	193
Periodeafgrænsningsposter	0	12
Tilgodehavender i alt	316.581	530
Likvide beholdninger	22.528	24
Omsætningsaktiver i alt	1.073.943	1.298
Aktiver i alt	1.252.076	1.529

Balance 31. december

**RATHMANN &
MORTENSEN**
KREBTON

	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		-668.734	-532
Egenkapital i alt	3	-588.734	-452
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		244.334	282
Kortfristet del af langfristet gæld		-40.000	-37
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	204.334	245
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld		40.000	37
Kreditinstitutter i øvrigt		649.329	634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.262	455
Gæld til tilknyttede virksomheder		371.416	385
Anden gæld		138.470	224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.636.476	1.735
Gældsforpligtelser i alt		1.840.810	1.981
Passiver i alt		1.252.076	1.529
Usikkerheder om going concern	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Kontraktlige forpligtelser	7		

1	Personaleomkostninger	2016	2015
		kr.	tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.153.102	1.257
	Pensioner	42.524	46
	Andre udgifter til social sikring	30.773	37
	Personaleomkostninger i alt	1.226.399	1.340

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 4, sidste år 4.

2	Skat af årets resultat	2016	2015
		kr.	tkr.
	Udskudt skat af årets resultat	81.664	11
	Skat af årets resultat i alt	81.664	11

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	80.000	-531.961	-451.961
	Årets resultat	0	-136.773	-136.773
	Saldo ultimo	80.000	-668.734	-588.734

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 13.000

5 Usikkerheder om going concern

Der er usikkerhed om virksomhedens mulighed for at fortsætte driften. Egenkapitalen er negativ med t.kr. 589 og det er en forudsætning at indtjeningen forbedres over de kommende år for at reetablere denne. Ledelsen arbejder på muligheder for at reetablere egenkapitalen inden for 1-3 år. Moderselskabet har afgivet understøttelseserklæring for selskabet til sikring af fremtidig drift.

6 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.

7 Kontraktlige forpligtelser

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

Selskabet kan tidligst opsige lejemålet den 1. marts 2017.

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