

# MIBmadmarked Pakhusene ApS

Stationsvangen 5  
8541 Skødstrup

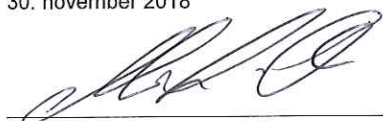
CVR.nr.: 38 05 55 26

## ÅRSRAPPORT 2017/2018

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. november 2018



---

Martin Ib  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5.
Ledelsesberetning	8.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	9.
Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018	12.
Balance pr. 30/6 2018	13.
Noter	15.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

MIBmadmarked Pakhusene ApS  
Stationsvangen 5  
8541 Skødstrup

CVR.nr.: 38 05 55 26

Regnskabsperiode: 1/7 2017 - 30/6 2018

Stiftelsesdato: 29/9 2016

### Direktion

Martin Ib

### Revisor

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/2018 for

MIBmadmarked Pakhusene ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 9. november 2018

**Direktion**



Martin Ib

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i MIBmadmarked Pakhusene ApS

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for MIBmadmarked Pakhusene ApS for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2018, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2017 - 30/6 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note X i regnskabet, hvoraf fremgår, at det for indeværende er usikkert, om der opnås tilsagn om de begærede lån til finansiering af driften og de nødvendige investeringer i de førstkomende år, men at det er ledelsens vurdering, at et sådant tilsagn vil blive opnået, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

### 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil dække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidst udeladelse, forkert præsentation eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen på vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revision 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 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.

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.

Viborg, den 9. november 2018

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S

(CVR.nr. 37135119)



Orla Kristensen  
Registreret revisor  
mne16482

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at drive detailforetning med salg af madvarer og drikkevarer

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

I foråret 2017 startede selskabet aktivitet op med udvikling af nyt strømlinet koncept indenfor detailhandel. Det har betydet, at der er brugt ekstra omkostninger til udvikling af konceptet sidste regnskabsår og i indeværende regnskabsår. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at moderselskabet fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed.

For det kommende år forventes et positivt resultat. Ledelsen forventer at selskabet over en årrække kan retablere egenkapitalen ved egen indtjening.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.



## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

### Sambeskatning

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervsomkostninger for overtagede ombygninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til ombygning.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

### Selskabsskat

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.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2017 - 30/6 2018

Note	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (10 mdr.)
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.128.725</b>	<b>93.394</b>
1 Personaleomkostninger	-1.552.970	-451.697
2 Af- og nedskrivninger	-64.631	-14.500
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-488.876</b>	<b>-372.803</b>
Andre finansielle indtægter	206	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-10.526	-6.280
Andre finansielle omkostninger	-33.265	-2.314
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-532.461</b>	<b>-381.397</b>
3 Skat af årets resultat	116.460	84.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-416.001</b>	<b>-297.397</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-416.001	-297.397
<b>I ALT</b>	<b>-416.001</b>	<b>-297.397</b>



**Balance pr. 30/6 2018**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (10 mdr.)
2 Indretning af lejede lokaler	127.694	161.385
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	116.332	147.272
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>244.026</b>	<b>308.657</b>
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	30.566	29.697
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>30.566</b>	<b>29.697</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>274.592</b>	<b>338.354</b>
Varebeholdninger	82.205	60.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>82.205</b>	<b>60.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	55.573	116.087
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	167.183	110.750
Andre tilgodehavender	104.000	84.000
Periodeafgrænsningsposter	9.743	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>336.499</b>	<b>310.837</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>53.889</b>	<b>219.325</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>472.593</b>	<b>590.662</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>747.185</b>	<b>929.016</b>



**Balance pr. 30/6 2018**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (10 mdr.)
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-717.818</u>	<u>-301.817</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>-667.818</u></b>	<b><u>-251.817</u></b>
Gæld til pengeinstitutter	118.775	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	442.862	262.487
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	159.884	152.027
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	545.753	636.189
Anden gæld	<u>147.729</u>	<u>130.130</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.415.003</u></b>	<b><u>1.180.833</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>1.415.003</u></b>	<b><u>1.180.833</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>747.185</u></b>	<b><u>929.016</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Going concern		

## NOTER

	<b>2017/2018</b>	<b>2016/2017</b> <small>(10 mdr.)</small>
<b>Note 1 - Personalemkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<b>6</b>	<b>7</b>
Gager og lønninger	1.508.682	445.449
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	44.288	6.248
	<b>1.552.970</b>	<b>451.697</b>
<b>Note 2 - Anlægsaktiver</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum primo	168.457	0
Tilgang i året	0	168.457
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	168.457	168.457
Akkumulerede afskrivninger primo	7.072	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	33.691	7.072
Akkumulerede afskrivninger ultimo	40.763	7.072
<b>Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo</b>	<b>127.694</b>	<b>161.385</b>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	154.700	0
Tilgang i året	0	154.700
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	154.700	154.700
Akkumulerede afskrivninger primo	7.428	0
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	30.940	7.428
Akkumulerede afskrivninger ultimo	38.368	7.428
<b>Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>116.332</b>	<b>147.272</b>
<b>Afskrivninger:</b>		
Indretning af lejede lokaler	33.691	7.072
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.940	7.428
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>64.631</b>	<b>14.500</b>

## NOTER

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u> (10 mdr.)
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Modtaget skattegodtgørelse	-96.460	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-20.000	-84.000
	<u>-116.460</u>	<u>-84.000</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-301.817	-4.420
Årets resultat	-416.001	-297.397
	<u>-717.818</u>	<u>-301.817</u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 12 måneders varsel. Dog kan lejemålet fra lejers side først ophøre den 1. februar 2022 og fra udlejers side først ophøre den 1. februar 2027.

Selskabet har indgået leasingkontrakt som udløber 3084 2022. Den månedlige leasing ydelse udgør kr. 1.103.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Martin Ib Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Martin Ib Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 6 - Going concern**

I foråret 2017 startede selskabet aktivitet op med udvikling af nyt strømnet koncept indenfor detailhandel. Det har betydet, at der er brugt ekstra omkostninger til udvikling af konceptet sidste regnskabsår og i indeværende regnskabsår. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at moderselskabet fortsat stiller den fornødne likviditet til rådighed.