

MIBmadmarked Pakhusene ApS

Stationsvangen 5
8541 Skødstrup

CVR.nr.: 38 05 55 26

ÅRSRAPPORT 2018/2019

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. november 2019



Martin Ib
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019	12.
Balance pr. 30/6 2019	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

MIBmadmarked Pakhusene ApS
Stationsvangen 5
8541 Skødstrup

CVR.nr.: 38 05 55 26

Regnskabsperiode: 1/7 2018 - 30/6 2019

Stiftelsesdato: 29/9 2016

Direktion

Martin Ib

Revisor

Revisionsfirmaet Lars Olsen A/S

Lundvej 20
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2018 - 30. juni 2019 for MIBmadmarked Pakhusene ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skødstrup, den 31. oktober 2019

Direktion



Martin Ib

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i MIBmadmarked Pakhusene ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for MIBmadmarked Pakhusene ApS for regnskabsåret 1/7 2018 - 30/6 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 12. november 2019

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.

For det kommende år forventes et positivt resultat.

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 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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.

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med direkte tilknyttede erhvervelsesomkostninger for overtagede indretninger, samt kostprisen, der omfatter løn- og materialeomkostninger, der direkte er medgået til indretning.

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.

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 %

Finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være

Anvendt regnskabspraksis

gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

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

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2018 - 30/6 2019

Note	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.158.969	1.128.725
1 Personaleomkostninger	-1.210.436	-1.552.970
2 Af- og nedskrivninger	<u>-64.631</u>	<u>-64.631</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-116.098	-488.876
Andre finansielle indtægter	353	207
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-19.675	-10.526
Andre finansielle omkostninger	<u>-15.711</u>	<u>-33.266</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-151.131	-532.461
3 Skat af årets resultat	<u>32.716</u>	<u>116.460</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-118.415</u>	<u>-416.001</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>-118.415</u>	<u>-416.001</u>
I ALT	<u>-118.415</u>	<u>-416.001</u>

Balance pr. 30/6 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
2 Indretning af lejede lokaler	94.003	127.694
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.392	116.332
Materielle anlægsaktiver i alt	179.395	244.026
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	31.178	30.566
Finansielle anlægsaktiver i alt	31.178	30.566
ANLÆGSAKTIVER I ALT	210.573	274.592
Varebeholdninger	48.300	82.205
Varebeholdninger i alt	48.300	82.205
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	304.813	55.574
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	152.424	167.184
Andre tilgodehavender	20.000	104.000
Periodeafgrænsningsposter	9.276	9.743
Tilgodehavender i alt	486.513	336.501
Likvide beholdninger	73.758	53.889
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	608.571	472.595
AKTIVER I ALT	819.144	747.187

Balance pr. 30/6 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
4 Overført resultat	<u>-836.233</u>	<u>-717.818</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-786.233</u>	<u>-667.818</u>
Gæld til pengeinstitutter	543.214	118.776
Leverandører af varer og tjenesteydelser	162.149	442.863
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	166.280	159.885
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	457.092	545.753
Anden gæld	<u>276.642</u>	<u>147.728</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.605.377</u>	<u>1.415.005</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.605.377</u>	<u>1.415.005</u>
PASSIVER I ALT	<u>819.144</u>	<u>747.187</u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Going concern		

NOTER

	2018/2019	2017/2018
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	3	6
Gager og lønninger	1.190.568	1.508.682
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	19.868	44.288
	1.210.436	1.552.970
Note 2 - Anlægsaktiver		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum primo	168.457	168.457
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	168.457	168.457
Akkumulerede afskrivninger primo	40.763	7.072
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	33.691	33.691
Akkumulerede afskrivninger ultimo	74.454	40.763
Bogført værdi indretning lejede lokaler ultimo	94.003	127.694
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	154.700	154.700
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	154.700	154.700
Akkumulerede afskrivninger primo	38.368	7.428
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	30.940	30.940
Akkumulerede afskrivninger ultimo	69.308	38.368
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	85.392	116.332
Afskrivninger:		
Indretning af lejede lokaler	33.691	33.691
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	30.940	30.940
Afskrivninger i alt	64.631	64.631

NOTER

	<u>2018/2019</u>	<u>2017/2018</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Modtaget skattegodtgørelse	-116.716	-96.460
Regulering af udskudt skat	84.000	-20.000
	<u>-32.716</u>	<u>-116.460</u>
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-717.818	-301.817
Årets resultat	-118.415	-416.001
	<u>-836.233</u>	<u>-717.818</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 den 1. februar 2027.

Selskabet har indgået leasingkontrakt, som udløber 30/4 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, herunder udbytteskat.

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 strømlinet koncept indenfor detalilhandel. Det har betydet ekstra omkostninger til udvikling af koncept i de første år. Moderselskabet stiller den nødvendige likviditet til rådighed for fortsat drift.