

Nordlie Food A/S

Finlandsgade 1-11

4690 Haslev

CVR-nr. 16 23 38 46

Årsrapport for perioden

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15/11 2016

Ole Gyde Poulsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	10
Balance 30. juni	11
Noter til årsrapporten	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nordlie Food A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 15. november 2016

Direktion

Steffen Hansen-Nord
direktør

Bestyrelse

Ole Gyde Poulsen
formand

Steffen Hansen-Nord

Bente Maiken Hansen-Nord

Jørgen Glistrup

Nicolaj Danny Mejnert

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Nordlie Food A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nordlie Food A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Sorø, den 15. november 2016

Frej Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 35 19 61

Henrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Nordlie Food A/S Finlandsgade 1-11 4690 Haslev CVR-nr.: 16 23 38 46 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni Stiftet: 3. juni 1992 Hjemsted: Faxe
Bestyrelse	Ole Gyde Poulsen, formand Steffen Hansen-Nord Bente Maiken Hansen-Nord Jørgen Glistrup Nicolaj Danny Mejnert
Direktion	Steffen Hansen-Nord, direktør
Revision	Frej Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Fulbyvej 15 4180 Sorø
Advokat	Ole Gyde Poulsen Møllegade 7 4100 Ringsted
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Vesterbrogade 8 0900 København C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Nordlie Food A/S er et 100% danskejet import- og markedsføringsfirma med speciale i salg og distribution af fødevarer specialiteter i Danmark og det øvrige Norden.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 1.379.084, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.813.688.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift er tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordlie Food A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser..

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuets og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/2016 kr.	2014/2015 kr.
Bruttofortjeneste		10.889.567	10.572.623
Personaleomkostninger	1	<u>-8.831.191</u>	<u>-8.713.560</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.058.376	1.859.063
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-276.599</u>	<u>-338.174</u>
Resultat før finansielle poster		1.781.777	1.520.889
Finansielle indtægter		332.074	445.337
Finansielle omkostninger	2	<u>-322.726</u>	<u>-452.480</u>
Resultat før skat		1.791.125	1.513.746
Skat af årets resultat		<u>-412.041</u>	<u>-333.842</u>
Årets resultat		<u>1.379.084</u>	<u>1.179.904</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		100.000	1.000.000
Overført resultat		<u>1.279.084</u>	<u>179.904</u>
		<u>1.379.084</u>	<u>1.179.904</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		326.065	415.184
Materielle anlægsaktiver		<u>326.065</u>	<u>415.184</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>326.065</u>	<u>415.184</u>
Råvarer og hjælpematerialer		9.986.762	9.475.680
Varebeholdninger		<u>9.986.762</u>	<u>9.475.680</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.495.848	5.538.853
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	2.022.292
Andre tilgodehavender		2.400	228.923
Udskudt skatteaktiv		72.800	72.029
Periodeafgrænsningsposter		61.720	60.660
Tilgodehavender		<u>5.632.768</u>	<u>7.922.757</u>
Likvide beholdninger		<u>2.710</u>	<u>6.028</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>15.622.240</u>	<u>17.404.465</u>
Aktiver i alt		<u>15.948.305</u>	<u>17.819.649</u>

Balance 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		2.113.688	834.604
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	1.000.000
Egenkapital	3	2.813.688	2.434.604
Banker		896.544	1.550.014
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	4.000.000
Langfristede gældsforpligtelser	4	896.544	5.550.014
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	491.735	340.000
Banker		1.657.431	3.601.876
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.250.115	2.475.811
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.385.274	1.353.323
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.942	931
Selskabsskat		412.812	0
Anden gæld		4.036.764	2.063.090
Kortfristede gældsforpligtelser		12.238.073	9.835.031
Gældsforpligtelser i alt		13.134.617	15.385.045
Passiver i alt		15.948.305	17.819.649
Nærtstående parter og ejerforhold	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Leje og leasingforpligtelser	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.609.208	7.446.860
Pensioner	933.584	890.077
Andre omkostninger til social sikring	288.399	376.623
	<u>8.831.191</u>	<u>8.713.560</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	104.957	180.522
Andre finansielle omkostninger	217.769	263.163
Valutakurstab	0	8.795
	<u>322.726</u>	<u>452.480</u>

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	600.000	834.604	1.000.000	2.434.604
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.000.000	-1.000.000
Årets resultat	0	1.279.084	100.000	1.379.084
Egenkapital 30. juni 2016	600.000	2.113.688	100.000	2.813.688

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	600.000	654.700	1.400.000	2.654.700
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.400.000	-1.400.000
Årets resultat	0	179.904	1.000.000	1.179.904
Egenkapital 30. juni 2015	600.000	834.604	1.000.000	2.434.604

Selskabskapitalen består af 600 aktier à nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.550.014	1.388.279	491.735	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.000.000	0	0	0
	5.550.014	1.388.279	491.735	0

Noter til årsrapporten

5 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Dansk Konsum Gruppen A/S, Finlandsgade 1-11, 4690 Haslev

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet D. K. Gruppen A/S (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere. Gælden udgør på balancedagen t.kr. 0.

Selskabet har indgået aftaler om leje af kontorfaciliteter og lager med en årlig leje på 2.198 t.kr. Lejekontrakten er indgået på ubestemt tid.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser på balancedagen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomhedspant er stillet over for Nordea A/S, nominelt kr. 8.000.000, med pant i fordringer og varelager. Bogført værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 15,3 mio. Gælden ultimo udgør kr. 3,0 mio.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over moder- og søsterselskabs bankgæld. Bankgælden i moder- og søsterselskab udgør kr. 24,7 mio.

8 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået aftaler om leje af kontorfaciliteter og lager med en gennemsnitlig årlig leje på ca. kr, 2,2 mio. Lejekontrakten er indgået på ubestemt tid.