

Nordlie Food A/S

Finlandsgade 1-11
4690 Haslev
CVR-nr. 16 23 38 46

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(25. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 16/11 2017

Ole Gyde Poulsen
Dirigent

Fulbyvej 15
4180 Sorø
5786 0250
Agrovej 1
4800 Nykøbing
7027 9000

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	9
Balance 30. juni	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 16. november 2017

Direktion

Steffen Hansen-Nord
direktør

Bestyrelse

Ole Gyde Poulsen
formand

Steffen Hansen-Nord

Bente Maiken Hansen-Nord

Nicolaj Danny Mejnert

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Nordlie Food A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nordlie Food A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, 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. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

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 afdække 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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, bevidste udeladelser, vildledning 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 for 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.

Sorø, den 16. november 2017

VKST 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 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 3. juni 1992 Hjemsted: Faxe
Bestyrelse	Ole Gyde Poulsen, formand Steffen Hansen-Nord Bente Maiken Hansen-Nord Nicolaj Danny Mejnert
Direktion	Steffen Hansen-Nord, direktør
Revision	VKST 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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nordlie Food A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige grænse for småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte

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

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 midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2016/2017</u> kr.	<u>2015/2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		11.001.483	10.889.567
Personaleomkostninger	1	<u>-9.048.303</u>	<u>-8.831.191</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.953.180	2.058.376
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-279.898</u>	<u>-276.599</u>
Resultat før finansielle poster		1.673.282	1.781.777
Andre finansielle indtægter		297.414	332.074
Finansielle omkostninger	2	<u>-295.759</u>	<u>-322.726</u>
Resultat før skat		1.674.937	1.791.125
Skat af årets resultat		<u>-354.491</u>	<u>-412.041</u>
Årets resultat		<u>1.320.446</u>	<u>1.379.084</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		1.200.000	1.200.000
Overført resultat		<u>120.446</u>	<u>179.084</u>
		<u>1.320.446</u>	<u>1.379.084</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		464.307	326.065
Materielle anlægsaktiver		<u>464.307</u>	<u>326.065</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>464.307</u>	<u>326.065</u>
Råvarer og hjælpematerialer		10.626.042	9.986.762
Varebeholdninger		<u>10.626.042</u>	<u>9.986.762</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.473.426	5.495.848
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		928.754	0
Andre tilgodehavender		2.400	2.400
Udskudt skatteaktiv		66.300	72.800
Periodeafgrænsningsposter		57.812	61.720
Tilgodehavender		<u>6.528.692</u>	<u>5.632.768</u>
Likvide beholdninger		<u>4.148</u>	<u>2.710</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.158.882</u>	<u>15.622.240</u>
Aktiver i alt		<u>17.623.189</u>	<u>15.948.305</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		600.000	600.000
Overført resultat		1.134.134	1.013.688
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.200.000</u>	<u>1.200.000</u>
Egenkapital	3	<u>2.934.134</u>	<u>2.813.688</u>
Banker		<u>523.127</u>	<u>896.544</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>523.127</u>	<u>896.544</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	414.551	491.735
Banker		2.229.419	1.657.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.183.860	3.250.115
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.772.841	2.385.274
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.276	3.942
Selskabsskat		760.803	412.812
Anden gæld		<u>3.803.178</u>	<u>4.036.764</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.165.928</u>	<u>12.238.073</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.689.055</u>	<u>13.134.617</u>
Passiver i alt		<u>17.623.189</u>	<u>15.948.305</u>
Hovedaktivitet	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>		
	kr.	kr.		
1 Personalemkostninger				
Lønninger	7.705.116	7.516.472		
Pensioner	936.308	933.584		
Andre omkostninger til social sikring	406.879	381.135		
	<u>9.048.303</u>	<u>8.831.191</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>26</u>	<u>25</u>		
2 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	85.540	104.957		
Andre finansielle omkostninger	206.476	217.769		
Valutakurstab	3.743	0		
	<u>295.759</u>	<u>322.726</u>		
3 Egenkapital				
	Virksomheds-	Overført	Foreslået ud-	
	kapital	resultat	bytte for regn-	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital 1. juli 2016	600.000	1.013.688	1.200.000	2.813.688
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	120.446	1.200.000	1.320.446
Egenkapital 30. juni 2017	<u>600.000</u>	<u>1.134.134</u>	<u>1.200.000</u>	<u>2.934.134</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2016	Gæld 30. juni 2017	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	1.388.279	937.678	414.551	0
	1.388.279	937.678	414.551	0

5 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.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dansk Konsum Gruppen A/S (Administrations-selskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.
På balancedagen udgør beløbet t.kr 183.

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. 16,2 mio. Gælden ultimo udgør kr. 3,4 mio.

Virksomhedspantet er tillige stillet som pant overfor tilsluttede selskabers bankgæld på t.kr. 14.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution over tilsluttede selskabers bank- og realkreditgæld. Gælden udgør kr. 24,7 mio.