

H & P Frugtimport A/S
Vidtskue Vej 20, 7100 Vejle

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 19 36 31 39

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. november 2016.

Keld Norup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Hovedtal og nøgletal
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 14 Resultatopgørelse
- 15 Balance
- 17 Pengestrømsopgørelse
- 18 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for H & P Frugtimport A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 25. november 2016

Direktion

John Møller

Bestyrelse

Hans Peter Poulsen
formand

Torben Denert

Palle Ove Nielsen

Keld Norup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionærerne i H & P Frugtimport A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for H & P Frugtimport A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse 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 selskabets 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 selskabets 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der tages forbehold for tilstedeværelse og værdiansættelse vedrørende 2 mio. kr. af andre tilgodehavender, der i balancen er indregnet til 8.077 t.kr. I balanceposten indgår tilgodehavende emballagepant på ca. 2 mio. kr., for hvilket vi ikke har modtaget dokumentation for tilstedeværelse og værdiansættelse. Det er ledelsens forventning, at beløbet vil blive indbetalt, men grundet den manglende dokumentation mener vi, at beløbet burde være nedskrevet. Efter indregning af skatteeffekten heraf er resultatet og egenkapitalen derfor overvurderet med 1.560 t.kr.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 25. november 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Christian Holm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H & P Frugtimport A/S
Vidtskue Vej 20
7100 Vejle

Hjemmeside: www.hpfrugt.dk

CVR-nr.: 19 36 31 39

Hjemsted: Vejle

Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
20. regnskabsår

Bestyrelse

Hans Peter Poulsen, formand
Torben Denert
Palle Ove Nielsen
Keld Norup

Direktion

John Møller

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Modervirksomhed

Kurt Petersen Frugtholding ApS

Hovedtal og nøgletal

	2015/16 t.kr.	2014/15 t.kr.	2013/14 t.kr.	2012/13 t.kr.	2011/12 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttofortjeneste	57.420	46.929	61.576	73.737	68.530
Resultat før finansielle poster	135	-3.765	2.188	5.282	1.742
Finansielle poster, netto	-78	-22	20	-87	-434
Årets resultat	29	-2.857	1.669	3.851	979
Balance:					
Balancesum	96.962	80.387	75.977	93.896	98.409
Egenkapital	23.403	23.346	23.178	21.538	17.659
Pengestrømme:					
Driftsaktivitet	-3.592	-7.262	-2.493	7.407	-1.075
Investeringsaktivitet	-1.595	1.743	-78	746	-2.200
Heraf investeringer i materielle anlægsaktiver	-20	3.526	630	22	-580
Finansieringsaktivitet	0	3.000	-271	-528	7.899
Pengestrømme i alt	-5.186	-2.519	-2.842	7.625	4.624
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	104	97	112	134	135
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	24,1	29,0	30,5	22,9	17,9
Egenkapitalforrentning	0,1	-12,3	7,5	19,6	6,5

*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015". Nøgletallenes definitioner fremgår af afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af import og engrossalg af frugt og grønt samt fragtvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 57.420 t.kr. mod 46.929 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 29 t.kr. mod -2.857 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet i den senest offentliggjorte årsrapport og anses for tilfredsstillende.

I forbindelse med en samarbejdspartners ibrugtagning af nyt IT-system til emballagehåndtering er konstateret en afvigelse på selskabets emballagebeholdninger, idet de bogførte beholdninger overstiger de fysiske beholdninger med ca. 2 mio. kr. Årsagen til afvigelsen er endnu ikke afklaret, men det er ledelsens opfattelse, at der er tale om et tilgodehavende, og beløbet er derfor optaget som sådan i årsrapporten.

Såfremt det mod ledelsens forventning måtte vise sig, at afvigelsen ikke afklares som selskabet forventer, har hovedaktionæren garanteret en kapitalforhøjelse på et tilsvarende beløb, så kapitalen forbliver intakt.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer, at markeds- og konkurrencesituationen fremover stadig vil være meget udfordrende, men med baggrund i iværksatte tiltag til driftsoptimering forventes en forbedring af årsresultatet i 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H & P Frugtimport A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 finansiell post.

Afledte finansielle instrumenter

Afledte finansielle instrumenter indregnes første gang i balancen til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender henholdsvis anden gæld.

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet på sikring af fremtidige aktiver og forpligtelser, indregnes i tilgodehavender eller anden gæld og i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Resulterer den fremtidige transaktion i indregning af aktiver eller forpligtelser, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivitet eller forpligtelsen. Resulterer den fremtidige transaktion i indtægter eller omkostninger, overføres beløb, som løbende er posteret på egenkapitalen, til resultatopgørelsen i den periode, hvor det sikrede påvirker resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer, fragt og hjælpematerialer samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, biler, lokaler, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne lønrefusioner.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og -godtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter blandt andet lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt kostprisen kan opgøres pålideligt, og der er tilstrækkelig sikkerhed for, at den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrationsomkostninger. Øvrige udviklingsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives aktiverede udviklingsomkostninger over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3-5 år.

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Produktionsanlæg og maskiner	5-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 13 t.kr. pr. enhed eller en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H & P Frugtimport A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis udvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten er i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivitet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabskapital og omkostninger forbundet hermed. Herudover omfatter pengestrømmene optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletal er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristede gældsforpligtelser}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	57.420.101	46.928.958
1 Personaleomkostninger	-55.360.376	-51.526.346
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.924.616	832.848
Resultat før finansielle poster	135.109	-3.764.540
Andre finansielle indtægter	266.067	364.556
Andre finansielle omkostninger	-343.930	-386.790
Resultat før skat	57.246	-3.786.774
2 Skat af årets resultat	-28.629	930.008
Årets resultat	28.617	-2.856.766

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Færdiggjorte udviklingsprojekter	2.956.175	2.189.726
4	Goodwill	478.420	629.500
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>3.434.595</u>	<u>2.819.226</u>
5	Produktionsanlæg og maskiner	0	250.000
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	897.539	1.381.999
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>897.539</u>	<u>1.631.999</u>
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>4.332.134</u>	<u>4.451.225</u>
Omsætningsaktiver			
	Handelsvarer	6.016.989	3.593.340
	Varebeholdninger i alt	<u>6.016.989</u>	<u>3.593.340</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	76.832.169	62.895.075
	Tilgodehavende selskabsskat	1.231.706	1.669.464
	Andre tilgodehavender	8.076.611	4.096.766
	Periodeafgrænsningsposter	444.377	487.009
	Tilgodehavender i alt	<u>86.584.863</u>	<u>69.148.314</u>
	Likvide beholdninger	27.696	3.194.180
	Omsætningsaktiver i alt	<u>92.629.548</u>	<u>75.935.834</u>
	Aktiver i alt	<u>96.961.682</u>	<u>80.387.059</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
8	Aktiekapital	10.500.000	10.500.000
9	Overført resultat	12.902.958	12.845.520
	Egenkapital i alt	<u>23.402.958</u>	<u>23.345.520</u>
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelser til udskudt skat	561.000	962.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>561.000</u>	<u>962.000</u>
	Gældsforpligtelser		
	Leasingforpligtelser	543.291	662.786
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>543.291</u>	<u>662.786</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	119.147	636.845
	Gæld til pengeinstitutter	2.595.072	575.337
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	61.027.762	44.663.649
	Gæld til tilknyttede virksomheder	458.556	458.556
	Anden gæld	<u>8.253.896</u>	<u>9.082.366</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>72.454.433</u>	<u>55.416.753</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>72.997.724</u>	<u>56.079.539</u>
	Passiver i alt	<u>96.961.682</u>	<u>80.387.059</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter****13 Finansielle risici****14 Nærtstående parter**

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Årets resultat	28.617	-2.856.766
15 Reguleringer	1.084.399	-2.740.460
16 Ændring i driftskapital	-4.725.364	-1.177.236
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	-3.612.348	-6.774.462
Renteindbetalinger og lignende	266.068	364.555
Renteudbetalinger og lignende	-245.333	-274.241
Pengestrøm fra ordinær drift	-3.591.613	-6.684.148
Betalt selskabsskat	0	-577.825
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-3.591.613	-7.261.973
Køb af immaterielle anlægsaktiver	-1.583.106	-2.138.983
Salg af immaterielle anlægsaktiver	0	249.147
Køb af materielle anlægsaktiver	-183.500	-45.000
Salg af materielle anlægsaktiver	172.000	3.571.317
Køb af finansielle anlægsaktiver	0	106.941
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-1.594.606	1.743.422
Kontant kapitalforhøjelse	0	3.000.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	0	3.000.000
Ændring i likvider	-5.186.219	-2.518.551
Likvider primo	2.618.843	5.137.394
Likvider ultimo	-2.567.376	2.618.843
Likvider		
Likvide beholdninger	27.696	3.194.180
Kortfristet gæld til pengeinstitutter	-2.595.072	-575.337
Likvider ultimo	-2.567.376	2.618.843

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	48.259.338	45.134.200
Pensioner	5.439.038	5.001.756
Andre omkostninger til social sikring	935.587	901.634
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>726.413</u>	<u>488.756</u>
	<u>55.360.376</u>	<u>51.526.346</u>
Direktion	1.518.000	1.518.000
Bestyrelse	<u>45.000</u>	<u>45.000</u>
	<u>1.563.000</u>	<u>1.563.000</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>104</u>	<u>97</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	429.629	-1.677.025
Udskudt skat af årets resultat	-401.000	747.000
Regulering af tidligere års skat	<u>0</u>	<u>17</u>
	<u>28.629</u>	<u>-930.008</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Færdiggjorte udviklingsprojekter		
Kostpris primo	4.551.653	2.955.446
Tilgang i årets løb	1.583.106	1.438.983
Afgang i årets løb	0	-270.200
Overførsler	<u>0</u>	<u>427.424</u>
Kostpris ultimo	<u>6.134.759</u>	<u>4.551.653</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.361.927	-1.806.821
Årets af-/nedskrivninger	<u>-816.657</u>	<u>-555.106</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.178.584</u>	<u>-2.361.927</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.956.175</u>	<u>2.189.726</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	10.005.400	9.305.400
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>700.000</u>
Kostpris ultimo	<u>10.005.400</u>	<u>10.005.400</u>
Af- og nedskrivninger primo	-9.375.900	-9.250.000
Årets af-/nedskrivninger	<u>-151.080</u>	<u>-125.900</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-9.526.980</u>	<u>-9.375.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>478.420</u>	<u>629.500</u>
5. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	1.000.000	3.590.123
Afgang i årets løb	<u>-1.000.000</u>	<u>-2.590.123</u>
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-750.000	-3.152.623
Årets af-/nedskrivninger	<u>-187.500</u>	<u>-187.500</u>
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>937.500</u>	<u>2.590.123</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-750.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>250.000</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>0</u>	<u>250.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	7.589.203	10.501.649
Tilgang i årets løb	472.470	45.000
Afgang i årets løb	<u>-3.733.567</u>	<u>-2.957.446</u>
Kostpris ultimo	<u>4.328.106</u>	<u>7.589.203</u>
Af- og nedskrivninger primo	-6.207.204	-7.495.528
Årets af-/nedskrivninger	-592.830	-736.254
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>3.369.467</u>	<u>2.024.578</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-3.430.567</u>	<u>-6.207.204</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>897.539</u>	<u>1.381.999</u>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	<u>652.109</u>	<u>983.346</u>
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Opskrivninger primo	0	106.941
Årets tilbageførsler på afgang	<u>0</u>	<u>-106.941</u>
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Aktiekapital		
Aktiekapital primo	10.500.000	9.000.000
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>1.500.000</u>
	<u>10.500.000</u>	<u>10.500.000</u>

Aktiekapitalen består af 1 aktie á 4.600.000 kr., 1 aktie á 2.400.000 kr., 1 aktie á 1.500.000 kr., 1 aktie á 1.000.000 kr., 7 aktier á 100.000 kr., 4 aktier á 50.000 kr. og 4 aktier á 25.000 kr. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på aktiekapitalen:

2011/12: Kontant kapitalforhøjelse, nom. 8.000.000 kr. til kurs 105.

2014/15: Kontant kapitalforhøjelse, nom. 1.500.000 kr. til kurs 200.

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	12.845.520	14.177.674
Årets overførte resultat	28.617	-2.856.766
Overkurs ved kapitalforhøjelse	0	1.500.000
Regulering af valutaterminsforretninger til dagsværdi	36.950	32.173
Skat af egenkapitalbevægelser	-8.129	-7.561
	<u>12.902.958</u>	<u>12.845.520</u>

10. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Leasingforpligtelser	119.147	0	662.438	1.299.631
	<u>119.147</u>	<u>0</u>	<u>662.438</u>	<u>1.299.631</u>

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende ejendommen, Vidtskue Vej 20, Vejle, der kan opsiges med 12 måneders varsel, dog tidligst til fraflytning den 31. december 2023. Endvidere er der indgået lejekontrakt vedrørende ejendommen, Sadelmagervej 12, Vejle, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Den samlede lejeforpligtelse udgør 36.471 t.kr., hvor der er stillet bankgarantier for 10.350 t.kr.

Der er stillet bankgarantier overfor samhandelspartnere på samlet 200 t.kr.

12. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 906 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24-48 måneder og en samlet restleasingydelse på 3.269 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med D.P.P. Holding ApS som administrations-selskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

12. Eventualposter (fortsat) Sambeskatning (fortsat)

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

13. Finansielle risici Valutarisici

Selskabet har indgået valutaterminskontrakter til kurssikring af fremtidigt varekøb på i alt 405.000 amerikanske dollars. I forhold til terminskursen på balancedagen har kontrakterne en positiv værdi på 68 t.kr. Forpligtelsen er indregnet i balancen, mens reguleringen er indregnet på egenkapitalen.

14. Nærtstående parter Bestemmende indflydelse

Kurt Petersen Frugtholding ApS
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

Hovedaktionær

D.P.P. Holding ApS
Grønløkkevej 10
5000 Odense C

Ultimativ hovedaktionær

H & P Frugtimport A/S indgår i koncernregnskabet for D.P.P. Holding ApS.

Øvrige nærtstående parter

Poulsen & Finsen A/S

Hovedaktionær
i Kurt Petersen Frugtholding ApS

Integrønt ApS

Kontrolleret af ejere

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Kurt Petersen Frugtholding ApS, Grønløkkevej 10, 5000 Odense C

KP & TD ApS, Vejlevej 40, 7182 Bredsten

Holmskov Invest A/S, Strandvejen 92B, 7120 Vejle Øst

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
15. Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1.721.667	-1.019.136
Andre finansielle indtægter	-266.067	-364.556
Andre finansielle omkostninger	343.930	386.790
Skat af årets resultat	28.629	-930.008
Korrektion vedrørende finansiell leasing	-743.760	-813.550
	<u>1.084.399</u>	<u>-2.740.460</u>
16. Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-2.423.649	-2.088.206
Ændring i tilgodehavender	-17.837.357	-3.295.897
Ændring i leverandørgæld og anden gæld	15.535.642	4.206.867
	<u>-4.725.364</u>	<u>-1.177.236</u>