

**Hjaltelin Pakhus ApS**

Caspar Müllers Gade 32

6000 Kolding

**Årsrapport for perioden 01.07.2019 - 30.06.2020**

22. regnskabsår

CVR. nr. 21 60 23 96

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 1. oktober 2020

---

Ole Hjaltelin  
dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	4
----------------	---

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

### **Årsregnskabet**

Ledelsesberetning	8
-------------------	---

Resultatopgørelse 01.07.2019 - 30.06.2020	9
---	---

Balance pr. 30.06.2020	10
------------------------	----

Noter til årsregnskabet	12
-------------------------	----

Anvendt regnskabspraksis	15
--------------------------	----

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet** Hjaltelin Pakhus ApS  
Caspar Müllers Gade 32  
6000 Kolding

Telefon: 75 52 16 55

CVR-nr.: 21 60 23 96  
Stiftet: 7. april 1999  
Hjemsted: Kolding  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

**Direktion** Ole Hjaltelin  
Merethe Hjaltelin

**Advokat** Advokatfirmaet Szocska A/S  
Strandvejen 8  
6000 Kolding

**Revisor** Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut** Sydbank A/S  
Kolding Åpark 8B  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2019/2020 for selskabet Hjaltelin Pakhus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

Det er endvidere vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 15. september 2020

**I direktionen**

---

Ole Hjaltelin

---

Merethe Hjaltelin

759/2/NL

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

## **Til kapitalejer i Hjaltelin Pakhus ApS**

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hjaltelin Pakhus ApS for regnskabsåret 01.07.2019 – 30.06.2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 – 30.06.2020 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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, 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.

### ***Udtalelse om ledelsesberetningen***

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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.

Kolding, den 15. september 2020

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

*CVR-NR. 27905072*

Palle Lysbjerg

Registreret revisor

*mne18078*

Niels Larsen

Registreret revisor

*mne4043*

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er at eje og udleje fast ejendom.

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

Årets resultat udgør kr. 582.263, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 10.788.371 og en egenkapital på kr. 3.216.652.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten. Vi henviser dog til den forventede udvikling i det kommende regnskabsår.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2020/2021**

Selskabets ledelse kan på grundlag af det verdensomspændende COVID19 udbrud ikke vurdere hvilken indflydelse, dette kan medføre for kommende års aktivitetsniveau og indtjening.



## RESULTATOPGØRELSE

01.07.2019 - 30.06.2020

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b>	<b>1.088.344</b>	<b>528.000</b>
1 Afskrivninger	-499.265	-436.715
<b>Driftsresultat</b>	<b>589.079</b>	<b>91.285</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	51.755	53.061
Finansielle indtægter	0	280.214
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	0	-4.777
Finansielle omkostninger	-115.437	-133.483
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>525.397</b>	<b>286.300</b>
2 Skat af årets resultat	56.866	-1.345
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>582.263</b>	<b>284.955</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	582.263	284.955
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>582.263</b>	<b>284.955</b>

## BALANCE PR. 30.06.2020

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
3 Grunde og bygninger	7.643.848	8.139.913
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>7.659.848</b>	<b>8.139.913</b>
Andre tilgodehavender	48.163	48.163
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>48.163</b>	<b>48.163</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>7.708.011</b>	<b>8.188.076</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.500	23.689
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.873.291	2.740.425
Andre tilgodehavender	0	240.492
Selskabsskat	0	25.784
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>3.010.791</b>	<b>3.030.390</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>69.569</b>	<b>67.086</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.080.360</b>	<b>3.097.476</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>10.788.371</b>	<b>11.285.552</b>

## BALANCE PR. 30.06.2020

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.091.652	2.509.388
<b>5 EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>3.216.652</b>	<b>2.634.388</b>
Hensættelser til udskudt skat	376.851	363.180
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>376.851</b>	<b>363.180</b>
Prioritetsgæld	6.363.931	6.955.080
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.363.931</b>	<b>6.955.080</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	566.366	560.766
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.943	772.138
Selskabsskat	101.917	0
Anden gæld	142.711	0
<b>Kortfristet gældsforpligtelser i alt</b>	<b>830.937</b>	<b>1.332.904</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>7.194.868</b>	<b>8.287.984</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>10.788.371</b>	<b>11.285.552</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>1 Afskrivninger</b>		
Bygning 1999/2002	210.079	150.729
Bygning 2009	89.713	89.713
Bygning 2014	196.273	196.273
Driftsmateriel	3.200	0
<b>Afskrivninger i alt</b>	<b>499.265</b>	<b>436.715</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	101.917	-25.784
Skat tidligere år	-172.454	0
Årets ændring i udskudt skat	13.671	27.129
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-56.866</b>	<b>1.345</b>
<b>3 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris pr. 01.07.2019	13.273.848	12.248.939
Tilgang 2019/2020	0	1.024.909
<b>Kostpris pr. 30.06.2020</b>	<b>13.273.848</b>	<b>13.273.848</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2019	5.133.935	4.697.220
Afskrivninger i 2019/2020	496.065	436.715
<b>Samlede afskrivninger pr. 30.06.2020</b>	<b>5.630.000</b>	<b>5.133.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020</b>	<b>7.643.848</b>	<b>8.139.913</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.07.2019	176.862	176.862
Tilgang 2019/2020	19.200	0
Afgang 2019/2020	-63.450	0
<b>Kostpris pr. 30.06.2020</b>	<b>132.612</b>	<b>176.862</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2019	176.862	176.862
Afskrivninger på udgåede aktiver	-63.450	0
Afskrivninger i 2019/2020	3.200	0
<b>Samlede afskrivninger pr. 30.06.2020</b>	<b>116.612</b>	<b>176.862</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.2020</b>	<b>16.000</b>	<b>0</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0
<b>5 Egenkapital</b>		<b>Indevær- ende år</b>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo		125.000
<b>Saldo ultimo</b>		<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo		2.509.388
Årets resultat		582.264
<b>Saldo ultimo</b>		<b>3.091.652</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>		<b>3.216.652</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
<b>6 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Den langfristede gæld forfalder således:		
Afdrag, der forfalder efter 5 år	4.110.429	4.766.372
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år	2.822.868	2.749.474
Heraf kortfristet del	-569.366	-560.766
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>6.363.931</b>	<b>6.955.080</b>

### **7 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Hjaltelin Holding ApS, Caspar Müllers Gade 32, 6000 Kolding

### **8 Sikkerheder og pantsætninger**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 6.930.297 (kontantværdi udgør kr. 7.011.036) er der givet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 7.643.848. Den offentlige ejendomsvurdering for 2018 udgør kr. 4.900.000 for bygning 1999/2002 og bygning 2009. Ny bygning 2014 udgør kr. 2.350.000.

### **9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser**

#### **Eventualaktiver**

Ingen

#### **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en lejekontrakt på havneareal. Lejekontrakten kan opsiges med 6 måneders varsel til ophør 1. januar eller 1. juli. Lejekontrakten er uopsigelig fra udlejers side indtil 30. november 2036.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder ejendomsomkostninger, administrationsomkostninger m.v.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer rente, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatop-gørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af driftsmateriel og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Ejendomme, der består af lagerhaller og kontor, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 5 - 8 år

Bygninger : restløbetid på lejemål.

Bygningerne fra 1999/2002 og 2009 er på lejet grund med udløb 31. marts 2035. Bygning 2014 er ligeledes på lejet grund og lejemålet udløber den 30. november 2036. Bygninger på lejet grund afskrives over restløbetiden på lejemålene.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 13.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver**

Finansielle anlægsaktiver består af depositum arealleje, der måles til kostpris.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvider**

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Gæld til realkreditinstitut**

Gæld til realkreditinstitutter måles til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende måles gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den effektive rente på optagelsestidspunktet.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.