

# **HKI OST ApS**

Vejleåvej 13  
2635 Ishøj

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**11/04/2019**

---

**Nicolai Bargholz**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	12
-------------------------	----

Balance .....	13
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	15
----------------------------	----

Noter .....	16
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HKI OST ApS Vejleåvej 13 2635 Ishøj  Telefonnummer: 70808877  CVR-nr: 25447123 Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018
<b>Bankforbindelse</b>	Nykredit Bank
<b>Revisor</b>	PRICEWATERHOUSECOOPERS STATS-AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Strandvejen 44 2900 Hellerup DK Danmark CVR-nr: 33771231 P-enhed: 1016959517

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for HKI OST ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 11/04/2019

## Direktion

Poul Thomas Larsen  
direktør

## Bestyrelse

Nicolai Bargholz  
formand

Poul Thomas Larsen

Mads Bjerregaard Nielsen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HKI OST ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HKI OST ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, 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 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 regnskabet

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 regnskabet

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. 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. 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.

Hellerup, 11/04/2019

Martin Lunden , mne32209  
statsautoriseret revisor  
PRICEWATERHOUSECOOPERS  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 33771231

Simon Vinberg Andersen , mne35458  
statsautoriseret revisor  
PRICEWATERHOUSECOOPERS  
STATSAUTORISERET  
REVISIONSPARTNERSELSKAB  
CVR: 33771231

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

HKI OST ApS er en førende specialgrossist på det danske foodservice-grossistmarked indenfor mejeriprodukter.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 3.803.881, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 10.869.446.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i hele DKK.

## Korrektion af sammenligningstal

Som følge af ensretning i Dagrofa-koncernen af opstilling af årsregnskaber, er der sket ændring i klassificeringen af enkelte regnskabsposter. Sammenligningstallene for 2017 er tilrettet efter den nye klassificering, dog uden effekt i resultatopgørelsen.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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.

## Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rente eller en alternativ lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

## 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.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 Mahia 17 ApS og dette selskabs danske koncernforbundne virksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningerne foretages lineært over aktivernes forventede brugstider, der maksimalt udgør:

Erhvervede immaterielle anlægsaktiver (software): 3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### **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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 2-5 år

Indretning af lejede lokaler: 3-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 25.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnes som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### **Egenkapital**

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at

indfri forpligtelsen.

### **Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser**

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.

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 inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skatte tilgodehavender og -forpligtelser**

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>18.068.308</b>	<b>18.251.749</b>
Personaleomkostninger .....	1	-12.903.910	-13.098.718
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-500.139	-935.834
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>4.664.259</b>	<b>4.217.197</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	77.542	125.210
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-29.524	-5.771
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>4.712.277</b>	<b>4.336.636</b>
Skat af årets resultat .....	4	-908.396	-954.155
<b>Årets resultat .....</b>		<b>3.803.881</b>	<b>3.382.481</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		3.000.000	2.706.000
Overført resultat .....		803.881	676.481
<b>I alt .....</b>		<b>3.803.881</b>	<b>3.382.481</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver .....		248.373	649.006
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>248.373</b>	<b>649.006</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		314.836	388.049
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>314.836</b>	<b>388.049</b>
Deposita .....		0	15.792
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>15.792</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>563.209</b>	<b>1.052.847</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		3.594.810	3.284.244
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>3.594.810</b>	<b>3.284.244</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		5.205.534	5.493.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		16.610.938	15.342.392
Udsudte skatteaktiver .....		9.899	0
Andre tilgodehavender .....		1.925.954	642.774
Periodeafgrænsningsposter .....		0	96.069
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>23.752.325</b>	<b>21.575.135</b>
Likvide beholdninger .....		98.107	29.489
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>27.445.242</b>	<b>24.888.868</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>28.008.451</b>	<b>25.941.715</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....	7	200.000	200.000
Overført resultat .....		7.669.446	6.865.565
Forslag til udbytte .....		3.000.000	2.706.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>10.869.446</b>	<b>9.771.565</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	8	0	105.372
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>105.372</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		13.492.207	8.308.382
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		849.464	3.060.113
Skyldig selskabsskat .....		1.153.475	1.062.589
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.643.859	3.473.142
Periodeafgrænsningsposter .....		0	160.552
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.139.005</b>	<b>16.064.778</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>17.139.005</b>	<b>16.170.150</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>28.008.451</b>	<b>25.941.715</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	6.865.565	2.706.000	9.771.565
Betalt udbytte .....	0	0	-2.706.000	-2.706.000
Årets resultat .....	0	803.881	3.000.000	3.803.881
Egenkapital, ultimo .....	200.000	7.669.446	3.000.000	10.869.446

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	12.364.211	12.199.282
Pensionsbidrag	450.592	711.055
Andre omkostninger til social sikring	89.107	188.381
<b>I alt</b>	<b>12.903.910</b>	<b>13.098.718</b>

Gennemsnitlig fuldtidsansatte medarbejdere i regnskabsåret	12	21
--	----	----

## 2. Andre finansielle indtægter

	2018 kr.	2017 kr.
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	62.996	96.588
Andre finansielle indtægter	14.546	28.622
<b>I alt</b>	<b>77.542</b>	<b>125.210</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Renteudgifter til tilknyttede virksomheder	1.284	0
Andre finansielle omkostninger	28.240	5.771
<b>I alt</b>	<b>29.524</b>	<b>5.771</b>

## 4. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Selskabsskat	1.153.475	1.048.278
Udskudt skat	-115.271	-94.123
Regulering vedrørende tidligere år	-129.808	0
<b>I alt</b>	<b>908.396</b>	<b>954.155</b>



## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Erhvervede immaterielle anlægsaktiver kr.</b>
Kostpris primo	3.693.086
Tilgang til kostpris	43.550
Afgang til kostpris	-2.971.711
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>764.925</b>
Af- og nedskrivninger primo	3.044.080
Årets af- og nedskrivninger	444.183
Afgang vedrørende afhændede aktiver	-2.971.711
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>516.552</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>248.373</b>

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>
Kostpris primo	1.273.962	1.019.333
Tilgang til kostpris	60.000	0
Afgang til kostpris	-153.365	-443.398
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.180.597</b>	<b>575.935</b>
Af- og nedskrivninger primo	884.848	1.019.333
Årets af- og nedskrivninger	55.956	0
Afgang vedrørende afhændede aktiver	-75.043	-443.398
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>865.761</b>	<b>575.935</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>314.836</b>	<b>0</b>

## 7. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

**8. Hensættelse til udskudt skat**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Immaterielle anlægsaktiver	0	142.372
Materielle anlægsaktiver	0	-37.000
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>105.372</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

**9. Oplysning om eventualforpligtelser**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Indenfor 1 år	445.358	468.000
Mellem 1 og 5 år	385.823	761.000
Efter 5 år	0	0
<b>I alt</b>	<b>831.181</b>	<b>1.229.000</b>

**Huslejeforpligtelser**

Indenfor 1 år	0	60.000
Mellem 1 og 5 år	0	0
Efter 5 år	0	0
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>60.000</b>

## 10. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshavere med mere end 5% af selskabskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Foodservice Danmark A/S, Vejleåvej 13, 2635 Ishøj - 60%

Poul Thomas Larsen, Gustav Möllers Gata 2b, 21151 Malmö, Sverige - 40%

### Nærtstående parter

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98C, stk. 1, gives ikke oplysninger om transaktioner med nærtstående parter.

### Koncernforhold

Indgår i koncernregnskab for:

Dagrofa aps, Kærup Industrivej 12, 4100 Ringsted, CVR-nr. 38714295