

---

# *Hjem-is Danmark A/S*

Kokholm 1 B, 6000 Kolding

## Årsrapport for 2018

---

CVR-nr. 25 58 08 50

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 28/5 2019

Torben Meng  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Hjem-is Danmark A/S.

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 og pengestrømme for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 28. maj 2019

## Direktion

Torben Meng  
direktør

## Bestyrelse

Normunds Stanevics  
formand

Kim Gade Pedersen

Christian Brink

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Hjem-is Danmark A/S

## Konklusion

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 og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Hjem-is Danmark A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## 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 regnskabet". 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.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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.

## 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften;

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet 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 regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 regnskabet 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 regnskabet 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 regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Skive, den 28. maj 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Allan Christensen  
statsautoriseret revisor  
mne35463

Martin Furbo  
statsautoriseret revisor  
mne32204

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hjem-is Danmark A/S Kokholm 1 B 6000 Kolding  CVR-nr.: 25 58 08 50 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Kolding
<b>Bestyrelse</b>	Normunds Stanevics, formand Kim Gade Pedersen Christian Brink
<b>Direktion</b>	Torben Meng
<b>Revision</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
<b>Advokat</b>	Dahl Advokatpartnerselskab Lundborgvej 18 8800 Viborg

# Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2018	2017	2016	2015	2014
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
<b>Hovedtal</b>					
<b>Resultat</b>					
Bruttofortjeneste	44.073	24.733	17.417	38.161	23.851
Resultat af ordinær primær drift	7.993	-7.701	3.795	1.234	8.370
Resultat før finansielle poster	8.397	-7.627	3.761	1.234	8.370
Resultat af finansielle poster	-665	-5.259	-2.351	-1.230	-1.090
Årets resultat	4.453	-10.150	979	-10	5.501
<b>Balance</b>					
Balancesum	46.192	40.566	37.401	40.197	42.366
Egenkapital	2.773	-1.680	8.470	7.490	7.501
<b>Pengestrømme</b>					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	8.668	1.219	-9.911	5.773	18.495
- investeringsaktivitet	-2.000	-1.655	-747	-7.861	-32.777
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.038	-1.774	-842	-4.027	-16.383
- finansieringsaktivitet	-813	8.695	3.033	755	16.560
Årets forskydning i likvider	5.855	8.259	-7.625	-1.333	2.278
Antal medarbejdere	123	77	17	63	19
<b>Nøgletal i %</b>					
Afkastningsgrad	18,2%	-18,8%	10,1%	3,1%	19,8%
Soliditetsgrad	6,0%	-4,1%	22,6%	18,6%	17,7%
Forrentning af egenkapital	814,8%	-299,0%	12,3%	-0,1%	146,7%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Hjem-Is Danmark A/S er med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2017 fusioneret med Hjem-Is Distribution ApS. Hoved- og nøgletal for 2017 omfatter således begge de fusionerede selskaber. Sammenligningstal omfatter alene Hjem-Is Danmark A/S.



# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Hjem-Is Danmark A/S' væsentlige aktiviteter udgør salg af is og frostvarer via de velkendte Hjem-Is biler. Derudover omfatter aktiviteterne salg via hjemmesiden [www.Hjem-is.dk](http://www.Hjem-is.dk)

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på DKK 4.452.859, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på DKK 2.772.848.

## Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>44.073.289</b>	<b>24.733.159</b>
Distributionsomkostninger		-21.464.544	-17.336.423
Administrationsomkostninger	1	-14.615.654	-15.097.457
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>7.993.091</b>	<b>-7.700.721</b>
Andre driftsindtægter		404.186	73.586
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>8.397.277</b>	<b>-7.627.135</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		0	-436.159
Finansielle indtægter	2	68.191	129.280
Finansielle omkostninger	3	-732.953	-4.951.914
<b>Resultat før skat</b>		<b>7.732.515</b>	<b>-12.885.928</b>
Skat af årets resultat	4	-3.279.656	2.736.211
<b>Årets resultat</b>		<b>4.452.859</b>	<b>-10.149.717</b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Færdiggjorte udviklingsprojekter		1.759.081	868.384
Erhvervede patenter		0	0
Erhvervede lignende rettigheder		0	88.941
Goodwill		8.340.172	11.027.339
Udviklingsprojekter under udførelse		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>10.099.253</b>	<b>11.984.664</b>
Grunde og bygninger		2.249.996	2.300.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.755.657	9.368.787
Indretning af lejede lokaler		23.757	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>9.029.410</b>	<b>11.668.787</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0
Deposita	8	2.062.524	1.776.360
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.062.524</b>	<b>1.776.360</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>21.191.187</b>	<b>25.429.811</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>16.509.903</b>	<b>10.160.879</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		250.654	101.211
Andre tilgodehavender		62.335	62.597
Udskudt skatteaktiv	12	0	275.000
Selskabsskat		0	2.467.680
Periodeafgrænsningsposter	9	743.038	488.383
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.056.027</b>	<b>3.394.871</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.435.196</b>	<b>1.579.956</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>25.001.126</b>	<b>15.135.706</b>
<b>Aktiver</b>		<b>46.192.313</b>	<b>40.565.517</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		2.000.001	2.000.001
Reserve for udviklingsomkostninger		1.372.083	868.384
Overført resultat		-599.236	-4.548.396
<b>Egenkapital</b>	10	<b>2.772.848</b>	<b>-1.680.011</b>
Hensættelse til udskudt skat	12	484.000	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>484.000</b>	<b>0</b>
Leasingforpligtelser		560.203	972.540
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	13	<b>560.203</b>	<b>972.540</b>
Leasingforpligtelser	13	240.394	377.258
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.607.906	4.141.275
Gæld til tilknyttede virksomheder		32.629.509	32.893.308
Selskabsskat		52.976	0
Anden gæld		6.146.521	3.861.147
Periodeafgrænsningsposter	14	697.956	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>42.375.262</b>	<b>41.272.988</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>42.935.465</b>	<b>42.245.528</b>
<b>Passiver</b>		<b>46.192.313</b>	<b>40.565.517</b>
Resultatdisponering	11		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	17		
Nærtstående parter	18		
Anvendt regnskabspraksis	19		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	2.000.001	868.384	-4.548.396	-1.680.011
Årets udviklingsomkostninger	0	679.487	-796.579	-117.092
Årets af- og nedskrivning	0	-175.788	292.880	117.092
Årets resultat	0	0	4.452.859	4.452.859
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>2.000.001</b>	<b>1.372.083</b>	<b>-599.236</b>	<b>2.772.848</b>

## Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Årets resultat		4.452.859	-10.149.717
Reguleringer	15	10.182.894	10.569.383
Ændring i driftskapital	16	-5.302.897	5.732.377
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>9.332.856</b>	<b>6.152.043</b>
Renteindbetalinger og lignende		68.191	129.280
Renteudbetalinger og lignende		-732.956	-4.951.916
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>8.668.091</b>	<b>1.329.407</b>
Betalt selskabsskat		0	-110.690
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>8.668.091</b>	<b>1.218.717</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		-1.266.183	-1.046.097
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.037.504	-1.774.038
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		-286.164	468.232
Salg af materielle anlægsaktiver		590.000	697.146
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>-1.999.851</b>	<b>-1.654.757</b>
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		0	-4.389.205
Nedbringelse af leasingforpligtelser		-549.201	-2.328.029
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt		0	-8.830.236
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		-263.799	30.539.548
Kontant kapitalforhøjelse		0	1
Tilgang likvide beholdninger ved fusion		0	-6.296.931
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-813.000</b>	<b>8.695.148</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>5.855.240</b>	<b>8.259.108</b>
Likvider 1. januar		1.579.956	-6.679.152
<b>Likvider 31. december</b>		<b>7.435.196</b>	<b>1.579.956</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		7.435.196	1.579.956
<b>Likvider 31. december</b>		<b>7.435.196</b>	<b>1.579.956</b>

# Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>1 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	50.438.863	33.528.423
Pensioner	6.170.664	2.541.812
Andre omkostninger til social sikring	776.828	699.754
Andre personaleomkostninger	513.405	353.115
	<b>57.899.760</b>	<b>37.123.104</b>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	49.205.729	28.044.266
Administrationsomkostninger	8.694.031	9.078.838
	<b>57.899.760</b>	<b>37.123.104</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>123</b>	<b>77</b>
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	2.583	0
Andre finansielle indtægter	65.608	129.280
	<b>68.191</b>	<b>129.280</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	628.350	345.902
Andre finansielle omkostninger	104.603	4.606.012
	<b>732.953</b>	<b>4.951.914</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	52.976	-2.101.211
Årets udskudte skat	3.226.680	-635.000
	<b>3.279.656</b>	<b>-2.736.211</b>
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 22% / 28% skat af årets resultat før skat	1.701.153	-3.608.060
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.578.502	871.849
	<b>3.279.655</b>	<b>-2.736.211</b>

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Færdiggjorte ud- viklingsprojekter DKK	Erhvervede pa- tenter DKK	Goodwill DKK	Udviklingspro- jekter under ud- førelse DKK
Kostpris 1. januar	0	2.664.916	15.268.295	868.384
Tilgang i årets løb	0	0	0	1.266.184
Afgang i årets løb	0	-1.870.501	0	0
Overførsler i årets løb	2.134.568	0	0	-2.134.568
Kostpris 31. december	2.134.568	794.415	15.268.295	0
Overførsler i årets løb	0	0	0	0
Opskrivninger 31. december	0	0	0	0
Ned- og afskrivninger 1. januar	0	2.575.975	4.240.956	0
Årets afskrivninger	375.487	88.941	2.687.167	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-1.870.501	0	0
Ned- og afskrivninger 31. december	375.487	794.415	6.928.123	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.759.081</b>	<b>0</b>	<b>8.340.172</b>	<b>0</b>
Afskrives over	5 år	5-10 år	5-10 år	5 år

Udviklingsprojekter omfatter nye produkttyper i samarbejder med koncernselskaber.

Udviklingsprojekter forventes afsluttet i det kommende regnskabsår.



# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	2.500.000	23.897.771	0
Tilgang i årets løb	0	1.009.555	27.949
Afgang i årets løb	0	-910.872	0
Kostpris 31. december	<u>2.500.000</u>	<u>23.996.454</u>	<u>27.949</u>
Opskrivninger 1. januar	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	200.000	14.528.983	0
Årets afskrivninger	50.004	3.436.872	4.192
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-725.058	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>250.004</u>	<u>17.240.797</u>	<u>4.192</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.249.996</u></b>	<b><u>6.755.657</u></b>	<b><u>23.757</u></b>
Afskrives over	<u>25 år</u>	<u>2-10 år</u>	
Heraf finansielle leasingaktiver	<u>0</u>	<u>2.291.296</u>	<u>0</u>

## 7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. januar	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Kostpris 31. december	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.000.000	-563.841
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-436.159</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>

## Noter til årsregnskabet

### 7 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Hjem-IS international Shop ApS - under frivillig likvidation	Kolding	1.000.000	100%	0	0

### 8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. januar	2.026.360
Tilgang i årets løb	175.594
Afgang i årets løb	-139.430
Kostpris 31. december	2.062.524
Opskrivninger 1. januar	0
Opskrivninger 31. december	0
Nedskrivninger 1. januar	0
Nedskrivninger 31. december	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.062.524</b>

### 9 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

# Noter til årsregnskabet

## 10 Egenkapital

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2018	2017	2016	2015	2014
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. januar	2.000.001	2.000.000	2.000.000	2.000.000	0
Kapitalforhøjelse	0	1	0	0	2.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	0	0	0
<b>Selskabskapital 31. december</b>	<b>2.000.001</b>	<b>2.000.001</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>	<b>2.000.000</b>

## 11 Resultatdisponering

	2018	2017
	DKK	DKK
Overført resultat	4.452.859	-10.149.717
	<b>4.452.859</b>	<b>-10.149.717</b>

## 12 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	-275.000	360.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	3.226.680	-635.000
<b>Hensættelse til udskudt skat 31. december</b>	<b>484.000</b>	<b>-275.000</b>

# Noter til årsregnskabet

## 13 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018 DKK	2017 DKK
<b>Leasingforpligtelser</b>		
Mellem 1 og 5 år	560.203	972.540
Langfristet del	560.203	972.540
Inden for 1 år	240.394	377.258
	<b>800.597</b>	<b>1.349.798</b>

## 14 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af modtagne forudbetalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## 15 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

Finansielle indtægter	-68.191	-129.280
Finansielle omkostninger	732.953	4.951.914
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	6.238.476	8.046.801
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	0	436.159
Skat af årets resultat	3.279.656	-2.736.211
	<b>10.182.894</b>	<b>10.569.383</b>

## 16 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-6.349.023	-4.475.833
Ændring i tilgodehavender	-403.836	7.240.301
Ændring i andre hensatte forpligtelser	0	590.557
Ændring i leverandører m.v.	1.449.962	2.377.352
	<b>-5.302.897</b>	<b>5.732.377</b>

## Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
<b>17 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Anvisningsforpligtelse vedrørende operationel leasing. Forventede restværdier ved kontrakternes udløb	2.291.296	1.285.000
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	8.674.831	10.253.349

### Andre eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mejerigaarden A/S, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kilde-skatte i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatte og kilde-skatte kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet virksomhedspant for samlet EUR 8,6 mio. i materielle anlægskativer, varebeholdninger og forbedringer til sikkerhed for selskabets mellemværende med kreditinstitut.

Selskabets aktiver er underlagt pansætningsforbud.

I forbindelse med verserende retssag er der rejst krav imod selskabet vedrørende efterbetaling af løn til tidligere medarbejdere. Sagen forventes ikke at få væsentlig økonomisk påvirkning på selskabet.

# Noter til årsregnskabet

## 18 Nærtstående parter

### Transaktioner

Der er ikke sket transaktioner med nærstående parter, som ikke er på markedsmæssige vilkår.

### Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet

Navn	Hjemsted
Food Union Holding Cyprus Ltd.	Cypern
Mejerigaarden A/S	Thisted

Koncernrapporten for Mejerigaarden A/S kan rekvireres på følgende adresse:

Mejerigaarden A/S  
Sennelsvej 1  
7700 Thisted

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hjem-is Danmark A/S for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 112 og til koncernregnskabet for Mejerigaarden A/S har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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.

### Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel 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.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Omregning af fremmed valuta

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

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## 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.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

### Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.



# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### 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 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5-10 år.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt år.

Udviklingsomkostninger og omkostninger til internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørel-

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

sen som omkostninger i anskaffelsesåret.

### 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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 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, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### Varebeholdninger

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

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationseværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet 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.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 skattetilgodehavender 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 acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige 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.

# Noter til årsregnskabet

## 19 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

#### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

#### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

#### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

#### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

### Hoved- og nøgletal

#### Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$