

Holte Ostelager Engros ApS

Hjemstedsadresse: Kongevejen 31 B, 2840 Holte

CVR-nummer 25 78 64 75

Årsrapport 2016

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017

Hans Henrik Thomsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Hoved- og nøgletal	2
Ledelsesberetning	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holte Ostelager Engros ApS Kongevejen 31 B 2840 Holte Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Hans Henrik Thomsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Lyngby Hovedgade 96 2800 Kgs. Lyngby
Stiftelsesdato	20. november 2000
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Hoved- og nøgletal

Hovedtal i t.kr.	2016	2015	2014	2013	2012
Bruttofortjeneste	-240	-38	208	282	264
Resultat af primær drift	-541	-379	-96	-22	-40
Finansielle poster, netto	-17	-24	-22	-23	-33
Resultat før skat	-559	-403	-119	-45	-72
Årets resultat	-407	-392	-114	-33	-61
Omsætningsaktiver	621	1.160	566	687	703
Aktiver i alt	621	1.160	566	687	703
Selskabskapital	125	125	125	125	125
Egenkapital	-1.067	-660	-268	-154	-121
Hensatte forpligtelser	0	0	0	0	0
Langfristet gæld	0	0	0	0	0
Kortfristet gæld	1.688	1.821	834	841	824
Passiver i alt	621	1.160	566	687	703
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	-87,2	-32,7	-17,0	-3,2	-5,7
Likviditetsgrad	36,8	63,7	67,9	81,7	85,4
Soliditetsgrad	-171,9	-56,9	-47,4	-22,4	-17,2
Forrentning af egenkapitalen	47,1	84,5	54,2	24,1	67,8
Antal medarbejdere	1	1	1	1	1

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad:	Resultat af primær drift x 100 / Samlede aktiver
Likviditetsgrad:	Omsætningsaktiver x 100 / Kortfristet gæld
Soliditetsgrad:	Egenkapital ultimo x 100 / Samlede aktiver
Forrentning af egenkapitalen:	Årets resultat x 100 / Gennemsnitlig egenkapital

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er engroshandel med oste m.v.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Holte Ostelager Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision for opfyldt og indstiller derfor til generalforsamlingen, at fravælge revision af årsrapporten for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 31. maj 2017

Direktion

Hans Henrik Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holte Ostelager Engros ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holte Ostelager Engros ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

Vi henviser i øvrigt til årsrapportens note 8.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Helsingør, den 31. maj 2017

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Holte Ostelager Engros ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg oste og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

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

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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 dets moderselskab. Hans Henrik Thomsen Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet indgår i en sambeskatning. Som følge heraf indregnes aktuelle skatte tilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	Bruttofortjeneste	-239.793	-38.136
1	Personaleomkostninger	301.404	341.115
	Resultat af primær drift	-541.197	-379.251
2	Finansielle omkostninger	17.352	24.003
	Resultat før skat	-558.549	-403.254
3	Skat af årets resultat	-152.046	-10.989
	Årets resultat	-406.503	-392.265
	Resultatdisponering:		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til overført resultat	-406.503	-392.265
	Disponeret	-406.503	-392.265

Balance 31. december**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Handelsvarer	324.138	255.661
Varebeholdninger	324.138	255.661
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	78.245	51.343
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	155.516
Tilgodehavende selskabsskat	152.046	0
Andre tilgodehavender	0	47.726
Periodeafgrænsningsposter	0	650.000
Tilgodehavender	230.291	904.585
Likvide beholdninger	66.227	0
Omsætningsaktiver	620.656	1.160.246
Aktiver i alt	620.656	1.160.246

Balance 31. december

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-1.191.950	-785.447
Foreslået udbytte	0	0
4 Egenkapital	-1.066.950	-660.447
Kreditinstitutter i øvrigt	0	247.692
Leverandører af varer og tjenesteydelser	367.217	369.286
Gæld til tilknyttede virksomheder	989.006	1.151.690
Anden gæld	331.383	52.025
Kortfristet gæld	1.687.606	1.820.693
Gæld i alt	1.687.606	1.820.693
Passiver i alt	620.656	1.160.246
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Leasing- og lejeforpligtelser		
7 Eventualforpligtelser		
8 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2016	2015	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	297.564	336.020	
Pensioner	3.009	3.240	
Andre omkostninger til social sikring	831	1.855	
	301.404	341.115	
Gennemsnitligt antal medarbejdere	1	1	
2 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger i øvrigt	17.352	24.003	
	17.352	24.003	
3 Skat af årets resultat			
Aktuel skat af årets resultat	-152.046	-10.989	
Forøgelse af hensættelse til udskudt skat	0	0	
	-152.046	-10.989	
4 Egenkapital			
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået Udbytte
Egenkapital 1. januar	125.000	-785.447	0
Udbetalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-406.503	0
Egenkapital 31. december	125.000	-1.191.950	0

Noter til årsrapporten

5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor dets bankforbindelse for ethvert mellemværende, dets moderselskab måtte have til bankforbindelsen.

6 **Leasing- og lejeforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingforpligtelse udgør t.kr. 94 i tiden indtil 31. marts 2019.

7 **Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Hans Henrik Thomsen Holding ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

8 **Fortsat drift**

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer, at egenkapitalen kan reetableres ved egen indtjening inden for en årrække.