

Sigma Invest ApS

Sigma 9, Søften, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 26 56 81 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. marts 2016.

Jens-Jacob Hyllested
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal og nøgletal for koncernen	5
Ledelsesberetning	6
Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sigma Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 17. marts 2016

Direktion

Jens-Jacob Hyllested

Bestyrelse

Kristian Hyllested
Formand

Jens-Jacob Hyllested

Karl Kristian Bro

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Sigma Invest ApS

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Sigma Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Aarhus, den 17. marts 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Sondrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sigma Invest ApS Sigma 9, Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 26 56 81 02 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Kristian Hyllested, Formand Jens-Jacob Hyllested Karl Kristian Bro
Direktion	Jens-Jacob Hyllested
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelser	Sydbank A/S Store Torv 12 8100 Aarhus C
Dattervirksomheder	Scan Choco A/S, Hinnerup Scan Choco Ejendomme ApS, Hinnerup NCI A/S, Hinnerup
Associerede virksomheder	WOW Factory ApS, Viby Sjælland Ejendommen Fabriksvænget 1 ApS, Viby Sjælland

Hovedtal og nøgletal for koncernen

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
Resultatopgørelse:					
Bruttoresultat	15.579	14.354	14.069	16.935	16.165
Resultat af ordinær primær drift	4.247	4.031	1.218	3.097	2.197
Finansielle poster, netto	-2.536	-2.642	-2.665	-3.084	-2.767
Årets resultat	1.226	872	-1.160	-76	-514
Balance:					
Balancesum	78.853	66.654	63.480	63.842	84.504
Egenkapital	6.416	4.498	3.749	4.461	4.700
Medarbejdere:					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	25	22	30	30	22
Nøgletal i %: *)					
Soliditetsgrad	8,1	6,7	5,9	7,0	5,6
Egenkapitalforrentning	22,5	21,1	-28,3	-1,7	-9,8

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

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernen beskæftiger sig med import af slik og chokolade til videredistribution, hovedsagligt på det danske marked.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket årets resultat.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke konstateret væsentlige usikkerheder ved indregning og måling af aktiver og forpligtelser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -20 t.kr. mod -19 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.239 t.kr. mod 872 t.kr. sidste år.

Selskabet har i tidligere- og indeværende regnskabsår foretaget en række tilpasninger af væsentlige omkostninger. Effekten af disse løbende tilpasninger kan selskabet notere resultatet af i indeværende regnskabsår, hvilket anses for tilfredsstillende.

Koncernen har investeret i fremtiden med nye koncepter, hvilket resultatmæssigt forventes at udmønte sig i de kommende år.

Den forventede udvikling

Koncernen har en række rettigheder til salg af produkter, ligesom koncernen arbejder med at få retten til at sælge nye produkter, som understøtter koncernens målsætning om at skabe et forbedret resultat.

Koncernens budget viser, at såvel omsætning som indtjening forbedres i 2016 i forhold til 2015.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sigma Invest ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes 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 og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Afledte finansielle instrumenter

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

Ændringer i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, der er beregnet til sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med eventuelle ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse.

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

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

For eventuelle afledte finansielle instrumenter, som ikke opfylder betingelserne for behandling som sikringsinstrumenter, indregnes ændringer i dagsværdi i resultatopgørelsen løbende.

Ændring i dagsværdien af afledte finansielle instrumenter, som anvendes til sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte på egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Sigma Invest ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Sigma Invest ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders handelsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders identificerede aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede og offentliggjorte omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under immaterielle anlægsaktiver og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid, dog maksimalt 20 år. Negative forskelsbeløb (negativ goodwill), der modsvarer en forventet ugunstig udvikling i de pågældende virksomheder, indregnes i balancen under periodeafgrænsningsposter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at den ugunstige udvikling realiseres. Af negativ goodwill, der ikke relaterer sig til forventet ugunstig udvikling, indregnes i balancen et beløb svarende til handelsværdien af ikke-monetære aktiver, der efterfølgende indregnes i resultatopgørelsen over de ikke-monetære aktivers gennemsnitlige levetid.

Goodwill og negativ goodwill fra erhvervede virksomheder kan reguleres indtil udgangen af året efter anskaffelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I både koncernens og modervirksomhedens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

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

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Det er selskabets vurdering, at goodwill har en økonomisk brugstid på over 5 år og fastsættes til 10 år. Brugstid på 10 år er baseret på at selskabet har varemærkerettigheder som koncernen vurderer vil generere økonomiske resultater i denne periode.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	5-50 år	30 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-7 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sigma Invest ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter 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 låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nøgletal

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

Hoved- og nøgletallene i oversigten er beregnet således:

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
	15.579.252	14.353.921	-19.750	-18.750
1	Personaleomkostninger	-9.414.401	-8.716.836	0
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.917.658	-1.606.094	0
	Resultat før finansielle poster	4.247.193	4.030.991	-19.750
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	1.714.283
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-55.540	0	-55.540
	Andre finansielle indtægter	2.918	93.984	223.449
2	Øvrige finansielle omkostninger	-2.483.327	-2.736.293	-759.078
	Resultat før skat	1.711.244	1.388.682	1.103.364
3	Skat af årets resultat	-485.580	-516.995	135.584
	Årets resultat	1.225.664	871.687	1.238.948
Forslag til resultatdisponering:				
	Overføres til overført resultat		1.238.948	871.687
	Disponeret i alt		1.238.948	871.687

Balance 31. december

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2015	2014	2015	2014	
Aktiver					
Anlægsaktiver					
4	Goodwill	1.372.658	1.647.189	0	0
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	1.372.658	1.647.189	0	0
5	Grunde og bygninger	29.238.596	29.529.929	0	0
6	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.453.931	2.385.742	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	31.692.527	31.915.671	0	0
7	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	20.343.177	20.236.652
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.421	0	10.421	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	10.421	0	20.353.598	20.236.652
	Anlægsaktiver i alt	33.075.606	33.562.860	20.353.598	20.236.652
Omsætningsaktiver					
	Handelsvarer	18.768.725	12.140.192	0	0
	Forudbetalinger for varer	887.788	658.873	0	0
	Varebeholdninger i alt	19.656.513	12.799.065	0	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.723.418	17.739.913	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	1.672.132	5.082.306	5.825.380
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.494.041	0	1.494.041	0
	Udskudte skatteaktiver	91.236	424.704	759.700	754.000
	Andre tilgodehavender	25.000	74.375	25.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	593.679	285.506	0	0
	Tilgodehavender i alt	25.927.374	20.196.630	7.361.047	6.579.380
	Likvide beholdninger	193.577	95.447	0	0
	Omsætningsaktiver i alt	45.777.464	33.091.142	7.361.047	6.579.380
	Aktiver i alt	78.853.070	66.654.002	27.714.645	26.816.032

Balance 31. december

Passiver		Koncern		Modervirksomhed	
		<u>2015</u>	<u>2014</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>					
Egenkapital					
9	Virksomhedskapital	125.000	125.000	125.000	125.000
10	Overført resultat	6.290.938	4.373.032	6.304.222	4.373.032
	Egenkapital i alt	6.415.938	4.498.032	6.429.222	4.498.032
Gældsforpligtelser					
11	Gæld til realkreditinstitutter	16.352.407	17.746.775	0	0
12	Gæld til pengeinstitutter	6.069.215	7.781.078	4.776.823	6.100.000
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	22.421.622	25.527.853	4.776.823	6.100.000
	Kortfristet del af langfristet gæld	2.581.000	2.540.000	1.200.000	1.200.000
	Gæld til pengeinstitutter	21.160.935	9.742.171	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.461.662	2.105.196	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.180	0	0	0
	Lån Hyben Holding A/S	15.495.000	15.000.000	15.295.000	15.000.000
	Anden gæld	4.308.733	7.240.750	8.600	13.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	50.015.510	36.628.117	16.508.600	16.218.000
	Gældsforpligtelser i alt	72.437.132	62.155.970	21.285.423	22.318.000
	Passiver i alt	78.853.070	66.654.002	27.714.645	26.816.032
13	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
14	Eventualposter				
15	Nærtstående parter				

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2015	2014	2015	2014
1. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	8.392.640	7.746.671	0	0
Pensioner	740.315	657.550	0	0
Andre omkostninger til social sikring	151.793	190.839	0	0
Personaleomkostninger i øvrigt	129.653	121.776	0	0
	9.414.401	8.716.836	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	25	22	0	0
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Andre renteomkostninger	2.483.327	2.736.293	759.078	940.295
	2.483.327	2.736.293	759.078	940.295
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	481.680	131.296	0	0
Årets regulering af udskudt skat	3.900	385.699	-135.584	-58.000
	485.580	516.995	-135.584	-58.000
4. Goodwill				
Kostpris 1. januar 2015	3.927.905	3.927.905	0	0
Kostpris 31. december 2015	3.927.905	3.927.905	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.280.716	-2.006.185	0	0
Årets afskrivninger	-274.531	-274.531	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-2.555.247	-2.280.716	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	1.372.658	1.647.189	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
5. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2015	32.229.929	32.229.929	0	0
Tilgang i årets løb	170.000	0	0	0
Kostpris 31. december 2015	32.399.929	32.229.929	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-2.700.000	-2.250.000	0	0
Årets afskrivninger	-461.333	-450.000	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-3.161.333	-2.700.000	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	29.238.596	29.529.929	0	0
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris 1. januar 2015	8.755.917	8.395.962	0	0
Tilgang i årets løb	1.360.482	1.316.274	0	0
Afgang i årets løb	-2.458.858	-956.319	0	0
Kostpris 31. december 2015	7.657.541	8.755.917	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-6.370.175	-5.730.556	0	0
Årets afskrivninger	-1.153.887	-1.082.784	0	0
Afskrivninger, afhændede aktiver	2.320.452	443.165	0	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-5.203.610	-6.370.175	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.453.931	2.385.742	0	0

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Anskaffelsessum, primo 1. januar 2015	0	0	23.613.467	23.613.467
Kostpris 31. december 2015	0	0	23.613.467	23.613.467
Opskrivninger primo 1. januar 2015	0	0	-2.278.691	-3.886.346
Rentesikring af fremtidige pengestrømme	0	0	692.242	-122.231
Årets resultat	0	0	1.988.814	1.729.886
Udbytte	0	0	-2.300.000	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	0	-1.897.635	-2.278.691
Afskrivninger på goodwill primo 1. januar 2015	0	0	-1.098.124	-823.593
Årets afskrivninger på goodwill	0	0	-274.531	-274.531
Afskrivninger på goodwill 31. december 2015	0	0	-1.372.655	-1.098.124
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	20.343.177	20.236.652

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Sigma Invest ApS
Scan Choco A/S, Hinnerup	100 %	13.150.403	1.320.665	13.150.403
Scan Choco Ejendomme ApS, Hinnerup	100 %	5.226.257	645.204	5.226.257
NCI A/S, Hinnerup	100 %	593.859	22.945	593.859
Koncerngoodwill	100 %	1.372.658	-274.531	1.372.658
		20.343.177	1.714.283	20.343.177

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
8. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Tilgang i årets løb	50.000	0	50.000	0
Kostpris 31. december 2015	50.000	0	50.000	0
Årets resultat	-55.540	0	-55.540	0
Nedskrivninger 31. december 2015	-55.540	0	-55.540	0
Modregnet i tilgodehavender	15.961	0	15.961	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	15.961	0	15.961	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	10.421	0	10.421	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Sigma Invest ApS
WOW Factory ApS, Viby Sjælland	50 %	20.842	-29.158	10.421
Ejendommen Fabriksvænget 1 ApS, Viby Sjælland	50 %	-31.921	-81.921	0
		-11.079	-111.079	10.421

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
9. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000	125.000	125.000
	125.000	125.000	125.000	125.000

Anpartskapitalen specificeres i anparter á kr. 10 eller multipla heraf. Anpartskapitalen er opdelt i nominelt kr. 31.250 A-anparter med 10 stemmer pr. anparter og nominelt kr. 93.750 B-anparter med 1 stemme pr. anpart.

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	31/12 2015	31/12 2014	31/12 2015	31/12 2014
10. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar 2015	4.373.032	3.623.576	4.373.032	3.623.576
Årets overførte underskud	1.225.664	871.687	1.238.948	871.687
Rentesikring af fremtidig pengestrømme	887.542	-156.030	887.542	-156.030
Skatteeffekt af rentesikring af fremtidige pengestrømme	-195.300	33.799	-195.300	33.799
	6.290.938	4.373.032	6.304.222	4.373.032
11. Gæld til realkreditinstitutter				
Gæld til realkreditinstitutter i alt	17.733.407	19.086.775	0	0
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.381.000	-1.340.000	0	0
	16.352.407	17.746.775	0	0
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	10.592.000	12.129.000	0	0
12. Gæld til pengeinstitutter				
Gæld til pengeinstitutter i alt	7.269.215	8.981.078	5.976.823	7.300.000
Heraf forfalder inden for 1 år	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000	-1.200.000
	6.069.215	7.781.078	4.776.823	6.100.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	1.300.000	0	1.300.000

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen

Der er udstedt et ejerpantebrev på i alt 3.000 t.kr. til sikkerhed i Ejendom, bogført værdi 29.239 t.kr., til sikkerhed for koncernselskabernes gæld til pengeinstitut.

Noter

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 18.231 t.kr., har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 15.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	18.769 t.kr.
Tilgodehaveder fra salg- og tjensteydelser	23.723 t.kr.
Driftsinventar/materiel	2.454 t.kr.

Moderen

Selskabet hæfter for tilknyttet virksomheders gæld til pengeinstitut.

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Koncernen

Koncernen har nedenstående eventualforpligtelser.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Leasingforpligtelser	0	21.070

Moderen

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JJH Drift Holding ApS, CVR-nr. 26540240 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

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

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

Noter

15. Nærtstående parter

Ejerforhold

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

JJH Drift Holding ApS, Aage Bergs Vej 43, 8240 Risskov

Hylle ApS, Lavritsdalsvej 14, 8382 Hinnerup