

HJALTELIN AGRO APS
CASPAR MÜLLERS GADE 32
6000 KOLDING

ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.07.2015 - 30.06.2016
15. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 26 65 78 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 13. september 2016

Ole Hjaltelin
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 01.07.2015 - 30.06.2016	12
Balance pr. 30.06.2016	13
Noter til årsregnskabet	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hjaltelin Agro ApS
Caspar Müllers Gade 32
6000 Kolding

Telefon: 75 52 16 55
Telefax: 75 52 92 46
Hjemmeside: hjaltelin.dk
Email: mail@hjaltelin.dk

CVR-nr.: 26 65 78 81
Stiftet: 22. maj 2002
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

Direktion

Ole Hjaltelin
Merethe Hjaltelin

Advokat

Advokatfirmaet Szocska A/S
Kolding Åpark 1, 1.
6000 Kolding

Revisor

Sønderup & Partnere A/S
Registrerede revisorer FSR
Sydbanegade 2B - 1
6000 Kolding
Kontakt@RevisorKolding.dk
www.RevisorKolding.dk

Pengeinstitut

Sydbank A/S
Jernbanegade 14
6000 Kolding

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for selskabet Hjaltekin Agro ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016.

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

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. august 2016

I direktionen

Ole Hjaltekin

Merethe Hjaltekin

718/2/NL

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejer i Hjaltelin Agro ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hjaltelin Agro ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om 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 årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af 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 virksomhedens 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 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 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 årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 12. august 2016

Sønderup & Partnere A/S

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg
Registreret revisor

Niels Larsen
Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets vigtigste forretningsområde er handel med biobrændsel og dertil tilknyttede produkter og mæglerforretninger indenfor foderstofbranchen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.292.145, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 14.202.525 og en egenkapital på kr. 5.722.355.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016/2017

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ledelsen har indregnet afsat udbytte for regnskabsåret under egenkapitalen. Praksis kan afvige i forhold til tidligere år. Ved ændring er sammenligningstal ændret i balancen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavende og gæld i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

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

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

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

RESULTATOPGØRELSE

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Indtægtskriterium

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Andre driftsudgifter

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og tab på debitorer m.v.

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 22,0%.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Driftsmateriel: 20% p.a.

Inventar : 20% p.a.

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Likvider

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser i øvrigt

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

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

RESULTATOPGØRELSE

01.07.2015 - 30.06.2016

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
BRUTTORESULTAT	4.887.556	3.943.233
1 Personalemkostninger	-2.313.205	-1.958.164
2 Afskrivninger	-691.916	-661.273
DRIFTSRESULTAT	1.882.435	1.323.796
Finansielle indtægter	14.784	49.061
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-224.559	-109.937
Finansielle omkostninger	-11.066	-94.219
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.661.594	1.168.701
3 Skat af årets resultat	-369.449	-280.840
ÅRETS RESULTAT	1.292.145	887.861
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	1.290.000	880.000
Overført resultat	2.145	7.861
DISPONERET I ALT	1.292.145	887.861

BALANCE PR. 30.06.2016

AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
4 Goodwill	0	0
IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	0	0
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	901.868	1.577.825
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT	901.868	1.577.825
ANLÆGSAKTIVER I ALT	901.868	1.577.825
Fremstillede varer og handelsvarer	7.301.708	6.936.570
Forudbetalinger for varer	0	350.730
VAREBEHOLDNINGER I ALT	7.301.708	7.287.300
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.954.653	3.798.198
Udskudt skatteaktiv	34.852	0
TILGODEHAVENDER I ALT	2.989.505	3.798.198
LIKVIDE BEHOLDNINGER	3.009.444	38.857
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	13.300.657	11.124.355
AKTIVER I ALT	14.202.525	12.702.180

BALANCE PR. 30.06.2016

PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	4.307.355	4.305.208
Afsat udbytte for regnskabsåret	1.290.000	880.000
6 EGENKAPITAL I ALT	<u>5.722.355</u>	<u>5.310.208</u>
Hensættelser til udskudt skat	0	36.711
3 HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>0</u>	<u>36.711</u>
Kreditinstitutter	20.480	349.363
Leverandører af varer og tjenesteydelser	993.736	806.299
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.865.334	5.307.439
3 Selskabsskat	374.012	256.274
Anden gæld	1.226.608	635.886
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.480.170</u>	<u>7.355.261</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>8.480.170</u>	<u>7.355.261</u>
PASSIVER I ALT	<u>14.202.525</u>	<u>12.702.180</u>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015/2016	2014/2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.833.156	1.666.068
Pensioner	326.652	175.142
Andre omkostninger til social sikring	38.656	32.987
Andre personaleomkostninger	114.741	83.967
I ALT	2.313.205	1.958.164
Gennemsnitlig antal medarbejdere	4,0	4,0
2 Afskrivninger		
Inventar.....	8.826	3.902
Driftsmateriel	667.131	582.758
Nyanskaffelser u/kr. 12.800	15.959	74.613
I ALT	691.916	661.273
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	441.012	308.508
Årets ændring i udskudt skat	-71.563	-27.668
ÅRETS SKAT I ALT	369.449	280.840
4 Goodwill		
Kostpris pr. 01.07.2015	1.800.000	1.800.000
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	1.800.000	1.800.000
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	1.800.000	1.800.000
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	1.800.000	1.800.000
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

	2015/2016	2014/2015
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris pr. 01.07.2015	4.641.779	4.353.251
Tilgang 2015/2016	0	288.527
KOSTPRIS PR. 30.06.2016	4.641.779	4.641.778
Samlede afskrivninger pr. 01.07.2015	3.063.954	2.477.293
Afskrivninger i 2015/2016	675.957	586.660
SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 30.06.2016	3.739.911	3.063.953
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 30.06.2016.....	901.868	1.577.825
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 8.

	Saldo pr. 01.07.2015	Årets bevægelser	Saldo pr. 30.06.2016
6 Egenkapital			
Selskabskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	4.305.210	2.145	4.307.355
Afsat udbytte sidste regnskabsår	880.000	-880.000	0
Afsat udbytte for regnskabsåret	0	1.290.000	1.290.000
SALDO PR. 30.06.2016	5.310.210	412.145	5.722.355

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

7 Ejerforhold

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

Hjaltelin Holding ApS, Caspar Müllers Gade 32, 6000 Kolding

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

NOTE

2015/2016 2014/2015

8 Sikkerheder og pantsætninger

Selskabet har kautioneret for søsterselskabet Hjaltelin Pakhus ApS's mellemværende med pengeinstitut.

9 Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Eventualaktiver

Ingen

Eventualforpligtelser

Selskabet har en lejekontrakt med en årlig leje på kr. 1.268.757. Lejemålet er indgået på markedsvilkår med søsterselskabet Hjaltelin Pakhus ApS. Lejen pristalsreguleres hver den 01.01.

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