
Holdingselskabet af 1. juni ApS

Ringvejen 51, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2017

CVR-nr. 26 99 09 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 16/3 2018

Charlotte Haaning
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Holdingselskabet af 1. juni ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 1. marts 2018

Direktion

Lene Haaning

Bestyrelse

Birgit Nøhr Haaning
formand

Lene Haaning

Charlotte Haaning

Helle Haaning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 1. juni ApS

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 2017 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. juni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("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 koncernen 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskab og 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; 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 koncernen eller 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 koncernens og 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 koncernens og 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og 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 måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 1. marts 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. juni ApS Ringvejen 51 7900 Nykøbing Mors Telefon: 97 72 12 66 Telefax: 97 72 22 57 CVR-nr.: 26 99 09 04 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Birgit Nøhr Haaning, formand Lene Haaning Charlotte Haaning Helle Haaning
Direktion	Lene Haaning
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen Nygade 4 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Jernbanegade 7 A 7700 Thisted Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

Hoved- og nøgletal

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

	Koncern				
	2017	2016	2015	2014	2013
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	26.735	32.468	25.183	21.702	22.711
Resultat af ordinær primær drift	13.720	19.515	13.105	10.249	10.825
Resultat før finansielle poster	13.720	19.515	13.105	10.249	10.825
Resultat af finansielle poster	15	-794	1.120	968	-161
Årets resultat	10.702	14.593	10.707	6.585	6.062
Balance					
Balancesum	94.202	92.554	85.520	79.673	77.983
Egenkapital	81.998	80.296	74.077	53.889	47.303
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	10.024	18.553	14.893	6.584	9.570
- investeringsaktivitet	-9.432	-3.093	-2.111	-401	-10.371
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-9.475	-3.167	-2.171	-1.113	-10.201
- finansieringsaktivitet	-9.000	-8.375	-4.375	-5.500	-3.900
Årets forskydning i likvider	-8.409	7.084	8.407	683	-4.701
Antal medarbejdere	66	72	64	64	69
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	14,6%	21,1%	15,3%	12,9%	13,9%
Soliditetsgrad	87,0%	86,8%	86,6%	67,6%	60,7%
Forrentning af egenkapital	13,2%	18,9%	16,7%	13,0%	13,1%

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

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernen fremstiller og sælger HAMA-perler beregnet til børns leg og voksnes hobbyaktiviteter. Derudover har selskabet en mindre produktion og salg af andre plastikprodukter som f.eks. fluesmækkere mv.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på DKK 10.702.103, og koncernens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på DKK 81.997.660.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		26.735.204	32.468.174	0	0
Distributionsomkostninger	1	-7.269.409	-6.699.632	0	0
Administrationsomkostninger	1	-5.745.330	-6.254.017	-43.862	-46.697
Resultat af ordinær primær drift		13.720.465	19.514.525	-43.862	-46.697
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0	7.895.291	10.890.074
Finansielle indtægter	3	353.668	265.367	284.973	193.508
Finansielle omkostninger	4	-338.361	-1.059.824	-16.849	-41.326
Resultat før skat		13.735.772	18.720.068	8.119.553	10.995.559
Skat af årets resultat	5	-3.033.669	-4.126.693	-49.214	-32.208
Årets resultat		10.702.103	14.593.375	8.070.339	10.963.351

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Grunde og bygninger		24.597.398	20.929.439	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		8.022.754	4.539.582	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.517.788	1.712.691	0	0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		0	766.145	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	34.137.940	27.947.857	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0	51.130.147	52.234.856
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	426.857	423.871	0	0
Andre tilgodehavender	8	250.000	250.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		676.857	673.871	51.130.147	52.234.856
Anlægsaktiver		34.814.797	28.621.728	51.130.147	52.234.856
Varebeholdninger	9	19.574.503	18.229.028	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.752.755	21.467.478	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	40.709	0
Andre tilgodehavender		535.676	282.653	0	0
Selskabsskat		0	0	2.120.593	3.699.877
Periodeafgrænsningsposter		204.240	255.077	0	0
Tilgodehavender		24.492.671	22.005.208	2.161.302	3.699.877
Værdipapirer	10	4.047.411	4.049.597	4.047.411	4.049.597
Likvide beholdninger		11.272.419	19.648.607	7.630.416	2.914.787
Omsætningsaktiver		59.387.004	63.932.440	13.839.129	10.664.261
Aktiver		94.201.801	92.554.168	64.969.276	62.899.117

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	12.590.142	12.194.851
Overført resultat		57.829.278	56.758.939	45.239.136	44.564.088
Foreslået udbytte for regnskabsåret		7.000.000	6.000.000	7.000.000	6.000.000
Egenkapital henført til kapitalejere af morderselskabet		64.954.278	62.883.939	64.954.278	62.883.939
Minoritetsinteresser		17.043.382	17.411.618	0	0
Egenkapital		81.997.660	80.295.557	64.954.278	62.883.939
Hensættelse til udskudt skat	12	2.570.687	2.272.498	0	0
Hensatte forpligtelser		2.570.687	2.272.498	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.109.646	4.960.319	14.998	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	0	178
Selskabsskat		565.458	481.120	0	0
Anden gæld		3.958.350	4.544.674	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		9.633.454	9.986.113	14.998	15.178
Gældsforpligtelser		9.633.454	9.986.113	14.998	15.178
Passiver		94.201.801	92.554.168	64.969.276	62.899.117
Resultatdisponering	11				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	15				
Nærtstående parter	16				
Anvendt regnskabspraksis	17				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Egenkapital	Minoritets- interesser	I alt
		indre værdis metode			ekskl. minori- tets- interesser		
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	56.758.939	6.000.000	62.883.939	17.411.618	80.295.557
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000	-3.000.000	-9.000.000
Årets resultat	0	0	1.070.339	7.000.000	8.070.339	2.631.764	10.702.103
Egenkapital 31. december	125.000	0	57.829.278	7.000.000	64.954.278	17.043.382	81.997.660

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Egenkapital	Minoritets- interesser	I alt
		indre værdis metode			ekskl. minori- tets- interesser		
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	12.194.851	44.564.088	6.000.000	62.883.939	0	62.883.939
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-6.000.000	-6.000.000	0	-6.000.000
Årets resultat	0	395.291	675.048	7.000.000	8.070.339	0	8.070.339
Egenkapital 31. december	125.000	12.590.142	45.239.136	7.000.000	64.954.278	0	64.954.278

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2017 DKK	2016 DKK
Årets resultat		10.702.103	14.593.375
Reguleringer	13	6.260.753	7.870.512
Ændring i driftskapital	14	-4.269.935	1.754.752
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		12.692.921	24.218.639
Renteindbetalinger og lignende		320.286	166.581
Renteudbetalinger og lignende		-338.362	-1.059.826
Pengestrømme fra ordinær drift		12.674.845	23.325.394
Betalt selskabsskat		-2.651.142	-4.772.672
Pengestrømme fra driftsaktivitet		10.023.703	18.552.722
Køb af materielle anlægsaktiver		-9.475.097	-3.167.015
Salg af materielle anlægsaktiver		42.625	73.592
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-9.432.472	-3.093.423
Betalt udbytte		-9.000.000	-8.375.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-9.000.000	-8.375.000
Ændring i likvider		-8.408.769	7.084.299
Likvider 1. januar		23.698.204	16.518.455
Kursregulering omsætningsværdipapirer		30.395	95.450
Likvider 31. december		15.319.830	23.698.204
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		11.272.419	19.648.607
Værdipapirer		4.047.411	4.049.597
Likvider 31. december		15.319.830	23.698.204

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2017	2016	2017	2016
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold				
Lønninger	23.536.193	25.349.467	0	0
Pensioner	2.452.783	2.545.456	0	0
Andre omkostninger til social sikring	935.129	842.813	0	0
Andre personaleomkostninger	386.161	443.715	0	0
	27.310.266	29.181.451	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	21.154.171	23.332.926	0	0
Distributionsomkostninger	1.867.686	1.763.959	0	0
Administrationsomkostninger	4.288.409	4.084.566	0	0
	27.310.266	29.181.451	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	66	72	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

	Moderselskab	
	2017	2016
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomhed	7.895.291	10.890.074
	7.895.291	10.890.074

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
3 Finansielle indtægter				
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	9.551	9.052	0	0
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	40.709	0
Andre finansielle indtægter	297.037	256.315	244.264	193.508
Valutakursgevinster	47.080	0	0	0
	353.668	265.367	284.973	193.508
4 Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	338.361	662.367	16.849	41.326
Valutakurstab	0	397.457	0	0
	338.361	1.059.824	16.849	41.326
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	2.735.480	4.213.396	49.214	32.208
Årets udskudte skat	298.189	-86.703	0	0
	3.033.669	4.126.693	49.214	32.208
Skat af årets resultat fordeles således: Beregnet 22% skat af årets resultat før skat	3.021.870	4.118.415	1.786.302	2.419.023
Skatteeffekt af: Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	20.611	20.029	-1.737.087	-2.386.802
Regulering vedrørende 15% skattemæssigt tillæg driftsmidler	-8.811	-11.738	0	0
Afrunding	0	-13	0	-13
	3.033.670	4.126.693	49.215	32.208

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Materielle an- lægsaktiver un- der udførelse DKK
Kostpris 1. januar	39.716.216	30.488.567	6.304.362	766.145
Tilgang i årets løb	4.921.824	4.203.666	349.609	0
Afgang i årets løb	0	0	-556.553	0
Overførsler i årets løb	0	766.145	0	-766.145
Kostpris 31. december	<u>44.638.040</u>	<u>35.458.378</u>	<u>6.097.418</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	18.786.777	25.948.985	4.591.671	0
Årets afskrivninger	1.253.865	1.486.639	544.512	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-556.553	0
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>20.040.642</u>	<u>27.435.624</u>	<u>4.579.630</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>24.597.398</u>	<u>8.022.754</u>	<u>1.517.788</u>	<u>0</u>
Afskrives over	<u>25-30 år</u>	<u>3-8 år</u>	<u>5 år</u>	
			<u>2017</u> DKK	<u>2016</u> DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger			2.740.505	2.447.164
Distributionsomkostninger			294.467	175.177
Administrationsomkostninger			250.045	400.613
			<u>3.285.017</u>	<u>3.022.954</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2017	2016
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	31.040.006	31.040.006
Kostpris 31. december	31.040.006	31.040.006
Værdireguleringer 1. januar	21.194.850	17.429.776
Årets resultat	7.895.291	10.890.074
Udbytte til moderselskabet	-9.000.000	-7.125.000
Værdireguleringer 31. december	20.090.141	21.194.850
Regnskabsmæssig værdi 31. december	51.130.147	52.234.856

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejjerandel	Egenkapital	Årets resultat
Malte Haaning					
Plastic A/S	Nykøbing M	1.750.000	75%	68.173.526	10.527.055

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	515.895	250.000
Kostpris 31. december	515.895	250.000
Opskrivninger 1. januar	15.396	0
Årets opskrivninger	2.986	0
Opskrivninger 31. december	18.382	0
Nedskrivninger 1. januar	107.420	0
Nedskrivninger 31. december	107.420	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	426.857	250.000

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2017 DKK	2016 DKK	2017 DKK	2016 DKK
9 Varebeholdninger				
Råvarer og hjælpematerialer	11.096.235	10.734.785	0	0
Varer under fremstilling	3.166.481	2.670.432	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	5.311.787	4.823.811	0	0
	19.574.503	18.229.028	0	0
10 Værdipapirer				
Obligationer	4.047.411	4.049.597	4.047.411	4.049.597
	4.047.411	4.049.597	4.047.411	4.049.597
11 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	7.000.000	6.000.000	7.000.000	6.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	395.291	1.890.075
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	2.631.764	3.630.024	0	0
Overført resultat	1.070.339	4.963.351	675.048	3.073.276
	10.702.103	14.593.375	8.070.339	10.963.351
12 Hensættelse til udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	2.544.683	2.229.581	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	-13.200	-13.200	0	0
Periodeafgrænsningsposter	39.204	56.117	0	0
	2.570.687	2.272.498	0	0

Noter til årsregnskabet

	Koncern	
	2017	2016
	DKK	DKK
13 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-353.668	-265.367
Finansielle omkostninger	338.361	1.059.824
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.242.391	2.949.362
Skat af årets resultat	3.033.669	4.126.693
	6.260.753	7.870.512
14 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-1.345.475	-726.028
Ændring i tilgodehavender	-2.487.463	1.019.165
Ændring i leverandører m.v.	-436.997	1.461.615
	-4.269.935	1.754.752

15 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 565.458. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

16 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Birgit Nøhr Haaning, Ringvejen 53, 7900 Nykøbing M	Bestyrelsesformand
Charlotte Haaning, Byløkken 51, 8240 Risskov	Bestyrelsesmedlem
Lene Haaning, Jens Juhls Kaj 38, 7900 Nykøbing M	Direktør og bestyrelsesmedlem
Helle Haaning, Elmsager 32, 8240 Risskov	Bestyrelsesmedlem

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Lene Haaning, Jens Juhls Kaj 38, 7900 Nykøbing M
Charlotte Haaning, Byløkken 51, 8240 Risskov
Helle Haaning, Elmsager 32, 8240 Risskov

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juni ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

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.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Holdingselskabet af 1. juni ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Ved efterfølgende ændringer i minoritetsinteresser, hvor koncernen bevarer kontrollen med dattervirksomheden indregnes vederlaget direkte på egenkapitalen.

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.

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 koncernen.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

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

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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

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.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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, 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 egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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:

Produktionsbygninger	25-33 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

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

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.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for handelsvarer 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 nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

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 rentekomkostning 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 låneoptagelsestidspunktet 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.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens 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.

Noter til årsregnskabet

17 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

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	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$