

Hr. Skov ApS
Blåvandvej 37
6857 Blåvand
CVR-nr. 29778280

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.04.2018

Dirigent

Navn: Claus Skov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2017	5
Balance pr. 31.12.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2017	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hr. Skov ApS
Blåvandvej 37
6857 Blåvand

CVR-nr.: 29778280

Stiftet: 01.08.2006

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Claus Skov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Hr. Skov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 04.04.2018

Direktion

Claus Skov
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hr. Skov ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hr. Skov ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 for 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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 04.04.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet er at sælge high-end fødevarer/delikatesser fra hele verden, med stort fokus på små lokale danske producenter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i bruttofortjenesten er stigende for 2017 i forhold til 2016 og ledelsen forventer fortsat vækst i 2018 og årene frem.

Hr. Skov ApS har i 2017 udvidet butikken med en stor flot tilbygning, så salgsarealet er fordoblet. Varerne kan disponeres bedre. Butikken stod færdigt 1. juli 2017 og salget har været tilfredsstillende efter denne dato.

Forventet udvikling

Hr. Skov ApS forventer vækst i bruttofortjenesten i 2018 igennem de tiltag med større butik som virksomheden investerede i i 2017. Der forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.852.267	2.124.058
Personaleomkostninger	1	(1.855.386)	(1.228.087)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(218.533)</u>	<u>(213.452)</u>
Driftsresultat		778.348	682.519
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		18.170	36.000
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(639)	(12.031)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(288.286)</u>	<u>(199.447)</u>
Resultat før skat		507.593	507.041
Skat af årets resultat	4	<u>(112.731)</u>	<u>(112.790)</u>
Årets resultat		<u>394.862</u>	<u>394.251</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>394.862</u>	<u>394.251</u>
		<u>394.862</u>	<u>394.251</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		5.673.724	3.739.550
Produktionsanlæg og maskiner		1.067.625	356.465
Materielle anlægsaktiver	5	6.741.349	4.096.015
Anlægsaktiver		6.741.349	4.096.015
Fremstillede varer og handelsvarer		1.812.995	1.462.832
Varebeholdninger		1.812.995	1.462.832
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		418.037	298.252
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		802.419	1.097.469
Andre tilgodehavender		161.025	40.029
Tilgodehavender		1.381.481	1.435.750
Likvide beholdninger		29.370	50.548
Omsætningsaktiver		3.223.846	2.949.130
Aktiver		9.965.195	7.045.145

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.474.261</u>	<u>1.079.399</u>
Egenkapital		<u>1.599.261</u>	<u>1.204.399</u>
Udskudt skat	6	<u>166.000</u>	<u>124.069</u>
Hensatte forpligtelser		<u>166.000</u>	<u>124.069</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.456.667	2.579.717
Bankgæld		<u>1.577.368</u>	<u>929.631</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>6.034.035</u>	<u>3.509.348</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	547.000	287.500
Bankgæld		0	419.944
Leverandører af varer og tjenesteydelser		928.182	503.495
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	28.374
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.781	347.378
Skyldig selskabsskat		70.800	157.325
Anden gæld		<u>617.136</u>	<u>463.313</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.165.899</u>	<u>2.207.329</u>
Gældsforpligtelser		<u>8.199.934</u>	<u>5.716.677</u>
Passiver		<u>9.965.195</u>	<u>7.045.145</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.079.399	1.204.399
Årets resultat	0	394.862	394.862
Egenkapital ultimo	125.000	1.474.261	1.599.261

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	1.601.608	1.089.889
Pensioner	149.516	81.345
Andre omkostninger til social sikring	38.397	24.798
Andre personaleomkostninger	65.865	32.055
	1.855.386	1.228.087
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	6	4
	2017	2016
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	193.102	213.452
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	25.431	0
	218.533	213.452
	2017	2016
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	288.060	194.274
Øvrige finansielle omkostninger	226	5.173
	288.286	199.447
	2017	2016
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	70.800	152.152
Ændring af udskudt skat	41.931	(39.362)
	112.731	112.790

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	4.378.250	1.488.395		
Tilgange	3.566.226	845.640		
Afgange	<u>(1.548.000)</u>	<u>(213.797)</u>		
Kostpris ultimo	<u>6.396.476</u>	<u>2.120.238</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(638.700)	(1.131.930)		
Årets afskrivninger	(84.052)	(109.050)		
Tilbageførsel ved afgange	<u>0</u>	<u>188.367</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(722.752)</u>	<u>(1.052.613)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.673.724</u>	<u>1.067.625</u>		
	2017	2016		
	kr.	kr.		
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	<u>166.000</u>	<u>124.069</u>		
	<u>166.000</u>	<u>124.069</u>		
	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	225.000	127.000	4.456.667	3.632.000
Bankgæld	<u>322.000</u>	<u>160.500</u>	<u>1.577.368</u>	<u>500.000</u>
	<u>547.000</u>	<u>287.500</u>	<u>6.034.035</u>	<u>4.132.000</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	kr.
8. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	200.000	200.000
Eventualforpligtelser i alt	200.000	200.000

Garantiforpligtelsen er stillet over for SKAT for spiritusbevilling.

Der er via bankforbindelsen stillet tabsgaranti overfor realkreditinstituttet udgørende 3.522 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med CSP Kok ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskatte selskaber. De sambeskatte selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 5.674 t.kr. pr. 31.12.2017.

Til sikkerhed for alt mellemværende mellem selskabet og den tilknyttede virksomhed Hr. Skov Engros ApS, og deres bankforbindelse, har selskabet givet virksomhedspant på nom. 800 t.kr. i produktionsanlæg og maskiner, varebeholdninger samt tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser til en regnskabsmæssig værdi på 3.300 t.kr. pr. 31.12.2017 samt deponeret ejerpantebrev nom. 3.000 t.kr. med sekundær sikkerhed i grunde og bygninger.

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Hr. Skov Engros ApS til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse, der samlet udgør 3.890 t.kr. pr. 31.12.2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet og dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.