

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

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.04.2019

Dirigent

Navn: Claus Skov

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hr. Skov ApS
Blåvandvej 37
6857 Blåvand

CVR-nr.: 29778280

Stiftet: 01.08.2006

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

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 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 30.04.2019

Direktion

Claus Skov
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hr. Skov ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hr. Skov ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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 bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

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

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30.04.2019

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 faldende for 2018 i forhold til 2017, dog forventer ledelsen vækst i 2019 og årene frem.

Forventet udvikling

Hr. Skov ApS forventer vækst i bruttofortjenesten i 2019 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 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		2.643.935	2.852.266
Personaleomkostninger	1	(2.228.305)	(1.855.386)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(218.383)</u>	<u>(218.533)</u>
Driftsresultat		197.247	778.347
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		21.570	18.170
Andre finansielle indtægter		225	0
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(10.962)	(639)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(287.313)</u>	<u>(288.286)</u>
Resultat før skat		(79.233)	507.592
Skat af årets resultat	4	<u>18.000</u>	<u>(112.731)</u>
Årets resultat		<u>(61.233)</u>	<u>394.861</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(61.233)</u>	<u>394.861</u>
		<u>(61.233)</u>	<u>394.861</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		5.569.490	5.673.724
Produktionsanlæg og maskiner		1.416.070	1.067.625
Materielle anlægsaktiver	5	6.985.560	6.741.349
Anlægsaktiver		6.985.560	6.741.349
Fremstillede varer og handelsvarer		2.072.464	1.812.995
Varebeholdninger		2.072.464	1.812.995
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.107	418.037
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		59.709	802.419
Andre tilgodehavender		109.428	161.025
Tilgodehavender		423.244	1.381.481
Likvide beholdninger		65.825	29.370
Omsætningsaktiver		2.561.533	3.223.846
Aktiver		9.547.093	9.965.195

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>1.413.028</u>	<u>1.474.261</u>
Egenkapital		<u>1.538.028</u>	<u>1.599.261</u>
Udskudt skat	6	<u>148.000</u>	<u>166.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>148.000</u>	<u>166.000</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.230.847	4.456.667
Bankgæld		<u>1.300.169</u>	<u>1.577.368</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>5.531.016</u>	<u>6.034.035</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	552.000	547.000
Bankgæld		656.774	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		675.873	928.182
Gæld til tilknyttede virksomheder		35.932	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	2.780
Skyldig selskabsskat		0	70.800
Anden gæld		<u>409.470</u>	<u>617.137</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.330.049</u>	<u>2.165.899</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.861.065</u>	<u>8.199.934</u>
Passiver		<u>9.547.093</u>	<u>9.965.195</u>
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.474.261	1.599.261
Årets resultat	0	(61.233)	(61.233)
Egenkapital ultimo	125.000	1.413.028	1.538.028

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.022.491	1.601.608
Pensioner	118.821	149.516
Andre omkostninger til social sikring	37.249	38.397
Andre personaleomkostninger	49.744	65.865
	2.228.305	1.855.386
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	6
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	213.863	193.102
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	4.520	25.431
	218.383	218.533
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	287.313	288.060
Øvrige finansielle omkostninger	0	226
	287.313	288.286
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	70.800
Ændring af udskudt skat	(18.000)	41.931
	(18.000)	112.731

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.		
5. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	6.396.476	2.120.238		
Tilgange	0	462.595		
Afgange	0	(128.558)		
Kostpris ultimo	6.396.476	2.454.275		
Af- og nedskrivninger primo	(722.752)	(1.052.613)		
Årets afskrivninger	(104.234)	(109.629)		
Tilbageførsel ved afgange	0	124.037		
Af- og nedskrivninger ultimo	(826.986)	(1.038.205)		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.569.490	1.416.070		
	2018	2017		
	kr.	kr.		
6. Udskudt skat				
Materielle anlægsaktiver	148.000	166.000		
	148.000	166.000		
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	230.000	225.000	4.230.847	3.362.000
Bankgæld	322.000	322.000	1.300.169	400.000
	552.000	547.000	5.531.016	3.762.000

Noter

	2018	2017
	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 1.211 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 sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede 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 5.569 t.kr. pr. 31.12.2018.

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 3.743 t.kr. pr. 31.12.2018 samt deponeret ejerantebrev nom. 3.000 t.kr. med sekundær sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på 5.569 t.kr.

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Hr. Skov Engros ApS til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse, der samlet udgør 3.686 t.kr. pr. 31.12.2018.

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Hr. Skov Engros ApS til sikkerhed for alt mellemværende med Vækstfonden, der samlet udgør 880 t.kr. pr. 31.12.2018.

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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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:

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.