

*Holm Pølser ApS  
Møllegade 39  
6430 Nordborg*

*CVR-nr: 31 74 54 11*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

*(6. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27/1 2016

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
---------------------------	---

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Holm Pølser ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 27/1 2016

### **Direktion**

Jørgen Ellegaard Johansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Holm Pølser ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holm Pølser ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Løgumkloster, den 27/1 2016

DSH-Revision ApS

Leif Hansen  
Registreret Revisor  
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Holm Pølser ApS Møllegade 39 6430 Nordborg
	Telefon: 74 45 08 52 E-mail: margrethe1939@gmail.com
	CVR-nr.: 31 74 54 11 Stiftet: 1. september 2008 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Pengeinstitut</b>	Andelskassen
<b>Ejerforhold</b>	Jørgen Ellegaard Johansen
<b>Hovedaktivitet</b>	Pølsemageri og handel med kødvarer
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 27. januar 2015 på selskabets adresse.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Holm Pølser ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

#### Omregning af fremmed valuta

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

### **Skat**

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der afskrives ikke på jord og grunde.

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

Produktionsanlæg og maskiner                      8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.600 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Egenkapital**

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat indregnes med 22%. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Likvider**

Likvide midler består af posten "Likvide beholdninger".



**RESULTATOPGØRELSE**  
1. januar 2015 til 31. december 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>418.068</b>	<b>384.543</b>
1 Personaleomkostninger .....	284.772-	297.588-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	45.552-	36.518-
Andre driftsomkostninger .....	17.607-	0
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>70.137</b>	<b>50.437</b>
Andre finansielle omkostninger .....	33.519-	32.266-
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>36.618</b>	<b>18.171</b>
Skat af årets resultat .....	4.295	36
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>40.913</b>	<b>18.207</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	40.913	18.207
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>40.913</b>	<b>18.207</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
AKTIVER

	2015	2014
Produktionsanlæg og maskiner .....	195.622	187.745
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>195.622</b>	<b>187.745</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>195.622</b>	<b>187.745</b>
Varelager .....	37.300	19.400
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>37.300</b>	<b>19.400</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	72.071	58.573
Andre tilgodehavender .....	7.300	7.300
Periodeafgrænsningsposter.....	20.927	5.613
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>100.298</b>	<b>71.486</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>10.955</b>	<b>1.723</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>148.553</b>	<b>92.609</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>344.175</b>	<b>280.354</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat .....	78.990-	119.903-
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>46.010</b>	<b>5.097</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	0	4.295
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>0</b>	<b>4.295</b>
Kreditinstitutter .....	175.134	40.685
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>175.134</b>	<b>40.685</b>
Kreditinstitutter .....	14.277	140.362
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	8.665	29.277
Anden gæld .....	91.852	52.401
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	8.237	8.237
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>123.031</b>	<b>230.277</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>298.165</b>	<b>270.962</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>344.175</b>	<b>280.354</b>

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Ejerforhold

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger .....		248.622	268.779
Pensioner .....		17.388	17.388
Andre omkostninger til social sikring .....		18.762	11.421
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<b>284.772</b>	<b>297.588</b>
		Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	119.903-	40.913	78.990-
	<b>5.097</b>	<b>40.913</b>	<b>46.010</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er stillet virksomhedspant overfor Danske Andelskassers Bank på kr. 150.000, ellers er der ikke andre former for sikkerhed eller pantsætninger.

**4 Ejerforhold**

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

Jørgen Ellegaard Johansen,