
HLL FOOD HOLDING ApS

Brogade 2A, 5500 Middelfart

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 31 88 11 88

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /2 2016

Michael Friis
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for HLL FOOD HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 8. februar 2016

Direktion

Lars Terkelsen

Bestyrelse

Michael Friis

Henrik Lauge Jørgensen

Lars Terkelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HLL FOOD HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HLL FOOD HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejlinformation, 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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.

Konklusion

Det er vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 8. februar 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Steffen Kjær Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	HLL FOOD HOLDING ApS Brogade 2A 5500 Middelfart CVR-nr.: 31 88 11 88 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 11. december 2008 Regnskabsår: 7. regnskabsår Hjemstedskommune: Middelfart
Bestyrelse	Michael Friis Henrik Lauge Jørgensen Lars Terkelsen
Direktion	Lars Terkelsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Herredsvej 32 7100 Vejle
Pengeinstitut	Danske Bank Gothersgade 18 7000 Fredericia

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, at drive investeringsvirksomhed samt at virke som holdingselskab

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 6.116.099, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 17.131.590.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre eksterne omkostninger		-10.125	-12.868
Bruttoresultat		-10.125	-12.868
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	6.203.473	5.389.300
Finansielle indtægter	2	72.414	71.056
Finansielle omkostninger	3	-176.503	-183.511
Resultat før skat		6.089.259	5.263.977
Skat af årets resultat	4	26.840	30.704
Årets resultat		6.116.099	5.294.681

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	4.500.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.203.473	-2.610.700
Overført resultat	412.626	2.905.381
	6.116.099	5.294.681

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	19.491.438	18.287.965
Finansielle anlægsaktiver		19.491.438	18.287.965
Anlægsaktiver		19.491.438	18.287.965
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.941.379	1.838.522
Selskabsskat		26.840	30.704
Tilgodehavender		1.968.219	1.869.226
Likvide beholdninger		95.656	709.618
Omsætningsaktiver		2.063.875	2.578.844
Aktiver		21.555.313	20.866.809

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.710.266	-3.671.777
Overført resultat		6.796.324	14.562.268
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.500.000	5.000.000
Egenkapital	6	17.131.590	16.015.491
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.413.598	4.841.193
Anden gæld		10.125	10.125
Kortfristet gæld		4.423.723	4.851.318
Gældsforpligtelser		4.423.723	4.851.318
Passiver		21.555.313	20.866.809
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	DKK
1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	7.839.189	7.025.014
Afskrivning af goodwill	<u>-1.635.716</u>	<u>-1.635.714</u>
	<u>6.203.473</u>	<u>5.389.300</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	72.153	69.378
Pengeinstitutter	<u>261</u>	<u>1.678</u>
	<u>72.414</u>	<u>71.056</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	172.405	183.261
Andre finansielle omkostninger	<u>4.098</u>	<u>250</u>
	<u>176.503</u>	<u>183.511</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	<u>-26.840</u>	<u>-30.704</u>
	<u>-26.840</u>	<u>-30.704</u>

Noter til årsrapporten

	2015 DKK	2014 DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	13.781.172	13.781.172
Kostpris 31. december 2015	13.781.172	13.781.172
Værdireguleringer 1. januar 2015	4.506.793	7.117.493
Årets resultat	7.839.189	7.025.014
Udbytte til moderselskabet	-5.000.000	-8.000.000
Afskrivning på goodwill	-1.635.716	-1.635.714
Værdireguleringer 31. december 2015	5.710.266	4.506.793
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	19.491.438	18.287.965
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december 2015	0	1.635.716

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Sonlac A/S	Middelfart	1.000.000	100%
Ejendommen Brogade 2A ApS	Middelfart	125.000	100%

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-3.671.777	14.562.268	5.000.000	16.015.491
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	8.178.570	-8.178.570	0	0
Årets resultat	0	1.203.473	412.626	4.500.000	6.116.099
Egenkapital 31. december 2015	125.000	5.710.266	6.796.324	4.500.000	17.131.590

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er stillet en solidarisk selvskyldnerkaution på TDKK 5.000 for datterselskabet Sonlac A/S mellemværende med Danske Bank

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Lars Terkelsen Holding ApS

Hovedaktionær

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold (fortsat)

Ejerforhold

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

Lars Terkelsen Holding ApS, Brogade 2A, 5500 Middelfart

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for HLL FOOD HOLDING ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 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.

Resultatopgørelsen

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året med fradrag af afskrivning af goodwill under posten "Indtægter af kapitalandel i dattervirksomhed".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen med datter virk som he der ne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandel i dattervirksomhed" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.