

Hr. Skov Engros ApS

Blåvandvej 37

6857 Blåvand

CVR-nr. 33583729

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 review af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hr. Skov Engros ApS
Blåvandvej 37
6857 Blåvand

CVR-nr.: 33583729

Stiftet: 24.03.2011

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Claus Skov, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
Postbox 200
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Hr. Skov Engros 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 30.04.2019

Direktion

Claus Skov
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Hr. Skov Engros ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Hr. Skov Engros ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, 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. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 udvikle, producere og sælge high-end fødevarer/delikatesser hvor en del af ingredienserne er håndplukket i den Vestjyske natur.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i bruttofortjenesten er i 2018 på niveau med 2017. Ledelsen forventer fortsat vækst i 2019 og årene frem. Der har i året været investeret i salg- og markedsføring.

Ledelsen finder på baggrund af ovenstående forhold årets resultat for acceptabelt.

I lighed med tidligere år stiller ejerkredsen den nødvendige likviditet til rådighed for at selskabet kan opfylde sine forpligtelser. Det er ledelsens vurdering at kapitalandelen kan reetableres via indtjening det kommende år.

Forventet udvikling

Hr. Skov Engros ApS forventer vækst i bruttofortjenesten 2019 gennem en stærkere positionering i det danske marked tillige med udvikling af flere stærke produkter. Der forventes et beskedent positivt resultat.

Hr. Skov Engros ApS investerer løbende i udvikling af medarbejderne samt i optimering og forbedring af produktionsforholdene, herunder med et højt fokus på hygiejne, sikkerhed og kvalitet i processen omkring fremstilling af selskabets produkter. Derforuden afholder selskabet også løbende omkostninger til forbedring af eksisterende produkter såvel som til udvikling af nye produkter. Især med de naturlige råvarer fra Vestkysten, kræver det konstante investeringer, for at udvikle den bedste kvalitet til forbrugere.

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		3.061.496	1.823.901
Personaleomkostninger	1	(2.472.511)	(1.637.561)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(222.336)</u>	<u>(223.525)</u>
Driftsresultat		366.649	(37.185)
Andre finansielle indtægter		30.563	2.770
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(37.262)	(32.323)
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(304.917)</u>	<u>(235.803)</u>
Resultat før skat		55.033	(302.541)
Skat af årets resultat	4	<u>(14.000)</u>	<u>66.023</u>
Årets resultat		<u>41.033</u>	<u>(236.518)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>41.033</u>	<u>(236.518)</u>
		<u>41.033</u>	<u>(236.518)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		2.175.858	2.218.294
Produktionsanlæg og maskiner		2.939.765	3.079.672
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		155.720	0
Materielle anlægsaktiver	5	5.271.343	5.297.966
Anlægsaktiver		5.271.343	5.297.966
Fremstillede varer og handelsvarer		1.489.273	1.810.040
Varebeholdninger		1.489.273	1.810.040
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		629.621	393.484
Andre tilgodehavender		254.260	94.500
Tilgodehavende selskabsskat		0	68.437
Periodeafgrænsningsposter		39.094	58.733
Tilgodehavender		922.975	615.154
Omsætningsaktiver		2.412.248	2.425.194
Aktiver		7.683.591	7.723.160

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>(271.669)</u>	<u>(312.702)</u>
Egenkapital		<u>(146.669)</u>	<u>(187.702)</u>
Udskudt skat	6	<u>123.000</u>	<u>109.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>123.000</u>	<u>109.000</u>
Ansvarlig lånekapital		312.500	312.500
Gæld til realkreditinstitutter		1.123.330	1.179.868
Bankgæld		<u>2.917.310</u>	<u>3.320.183</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>4.353.140</u>	<u>4.812.551</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	517.000	514.000
Bankgæld		769.229	570.682
Leverandører af varer og tjenesteydelser		255.537	125.397
Gæld til tilknyttede virksomheder		827.866	1.512.513
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		3.539	2.968
Anden gæld		<u>980.949</u>	<u>263.751</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.354.120</u>	<u>2.989.311</u>
Gældsforpligtelser		<u>7.707.260</u>	<u>7.801.862</u>
Passiver		<u>7.683.591</u>	<u>7.723.160</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(312.702)	(187.702)
Årets resultat	0	41.033	41.033
Egenkapital ultimo	125.000	(271.669)	(146.669)

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.233.116	1.476.875
Pensioner	158.499	96.149
Andre omkostninger til social sikring	37.820	16.249
Andre personaleomkostninger	43.076	48.288
	2.472.511	1.637.561
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	5	2
	2018	2017
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	222.336	223.525
	222.336	223.525
	2018	2017
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	304.917	218.508
Øvrige finansielle omkostninger	0	17.295
	304.917	235.803
	2018	2017
	kr.	kr.
4. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	14.000	2.414
Refusion i sambeskatning	0	(68.437)
	14.000	(66.023)

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Produk- tionsanlæg og maskiner kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	2.521.775	3.494.342	0
Tilgange	0	36.013	159.700
Kostpris ultimo	2.521.775	3.530.355	159.700
Af- og nedskrivninger primo	(303.481)	(414.670)	0
Årets afskrivninger	(42.436)	(175.920)	(3.980)
Af- og nedskrivninger ultimo	(345.917)	(590.590)	(3.980)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.175.858	2.939.765	155.720

	2018 kr.	2017 kr.
6. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	381.000	293.000
Gældsforpligtelser	(4.000)	(4.000)
Fremførbare skattemæssige underskud	(254.000)	(180.000)
	123.000	109.000

	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				
Ansvarlig lånekapital	0	0	312.500	312.500
Gæld til realkreditinstitutter	55.000	52.000	1.123.330	918.000
Bankgæld	462.000	462.000	2.917.310	1.062.000
	517.000	514.000	4.353.140	2.292.500

Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	20.785	70.669
	2018	2017
	kr.	kr.
9. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	72.539	75.783
Eventualforpligtelser i alt	72.539	75.783

Der er stillet tabsgaranti overfor DLR Kredit med 72.539 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, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.176 t.kr. pr. 31.12.2018

Til sikkerhed for alt mellemværende mellem selskabet og Vækstfonden har selskabet givet virksomhedspant på nom. 1.000 t.kr. i produktionsanlæg og maskiner, varebeholdninger samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser til en regnskabsmæssig værdi på 5.059 t.kr. pr. 31.12.2018.

Til sikkerhed for alt mellemværende mellem selskabet og dets bankforbindelser har selskabet givet virksomhedspant på nom. 1.000 t.kr. i produktionsanlæg og maskiner, varebeholdninger samt tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser til en regnskabsmæssig værdi på 5.059 t.kr. pr. 31.12.2018.

Til sikkerhed for alt mellemværende mellem selskabet og den tilknyttede virksomhed Hr. Skov ApS, og deres bankforbindelse, har selskabet deponeret ejerpantebrev nom. 600 t.kr. med sekundær sikkerhed i grunde og bygninger.

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

Selskabet har endvidere stillet selvskyldnerkaution overfor den tilknyttede virksomhed Hr. Skov ApS til sikkerhed for alt mellemværende med selskabets bankforbindelse, der samlet udgør 2.279 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.

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.

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

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

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, 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 alle 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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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, hvis 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nettorealiseringsværdi 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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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 henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

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.