

*Holmegaards Deli ApS  
Teestrup Enghave 8, 4690 Haslev*

*CVR: 35 51 61 82*

*ÅRSRAPPORT*

*1. januar 2016 - 31. december 2016*

*(3. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 8. marts 2017

Thomas Flytkjær-Hansen  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	4
Ledelsesberetning.....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

## Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for Holmegaards Deli ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haslev, den 8. marts 2017



Thomas Flytkjær-Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Holmegaards Deli ApS!

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaards Deli ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan

forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 revision 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 revisionen 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.

Haslev, den 8. marts 2017

REVISIONSFIRMAET G. KJÆRGÅRD LARSEN  
CVR-nr.46639715

  
Gunnar Kjærgård Larsen  
Registreret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i, at drive virksomhed indenfor fabrikation og handel forbundet med fødevarerforædling, import, eksport og salg af fødevarer.

### **Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.**

Selskabet har, efter de første to års opstart, nu opnået et tilfredsstillende positivt resultat på tkr. 806.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

### **Generelt**

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

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultatet består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, fremmed arbejde, andre driftsindtægter, omkostninger til hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### **Nettoomsætningen**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

### ***Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer***

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens salg.

### ***Andre eksterne omkostninger***

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger. Blandt andet leje- og leasingydelse, serviceaftaler og forsikringer.

### **Finansielle indtægter**

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 pct.



Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Global Food Solutions ApS.

Global Food Solutions ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede selskabsskat af dattervirksomhedernes skattepligtige indkomst hensættes og betales af Global Food Solutions ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i a conto – skatteordningen.

### Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	10 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Hensatte forpligtelser**

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).

**RESULTATOPGØRELSE**  
**FOR ÅRET 01.01.-31.12.2016**

	2016	2015
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>3.202.699</b>	<b>1.447.289</b>
1 Personaleomkostninger .....	-1.704.323	-1.022.759
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-576.249	-476.845
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>922.127</b>	<b>-52.315</b>
3 Andre finansielle indtægter.....	112.247	1
4 Andre finansielle omkostninger.....	-228.199	-179.520
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>806.175</b>	<b>-231.834</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>806.175</b>	<b>-231.834</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	806.175	-231.834
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>806.175</b>	<b>-231.834</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill .....	225.000	255.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>225.000</b>	<b>255.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....	1.762.916	1.432.137
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>1.762.916</b>	<b>1.432.137</b>
Deposita.....	45.000	45.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>45.000</b>	<b>45.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>2.032.916</b>	<b>1.732.137</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	698.494	384.507
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	61.849	48.115
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>760.343</b>	<b>432.622</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.808.992	2.040.515
Periodeafgrænsningsposter.....	39.801	48.360
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>2.848.793</b>	<b>2.088.875</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>490.565</b>	<b>-1.329.634</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>4.099.701</b>	<b>1.191.863</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>6.132.617</b>	<b>2.924.000</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	874.158	874.158
Overkurs ved emission .....	836.131	836.131
Overført resultat.....	-465.958	-1.272.133
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.244.331</b>	<b>438.156</b>
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af gældsbreve .....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	1.295.018	1.115.695
Kreditinstitutter.....	1.251.006	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	661.776	560.209
Anden gæld.....	358.192	-87.878
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.322.294	897.818
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>4.888.286</b>	<b>2.485.844</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>	<b>4.888.286</b>	<b>2.485.844</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>6.132.617</b>	<b>2.924.000</b>
5 Tilbagetrædelseserklæring		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

NOTER TIL  
ÅRSREGNSKABET

	2016	2015
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger.....	1.620.453	974.484
Andre omkostninger til social sikring.....	83.870	48.275
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>	<b>1.704.323</b>	<b>1.022.759</b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	6	
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill.....	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	546.249	446.845
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b>576.249</b>	<b>476.845</b>

NOTER TIL ÅRESREGNSKABET

	2016	2015
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer .....	112.247	0
Skattekontoen .....	0	1
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>112.247</b>	<b>1</b>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	61.739	115.456
Gebyrer mv. ....	5.683	5.151
Låneomkostninger .....	56.160	0
Renter, kreditorer .....	11.242	1.192
Renter, lån .....	80.238	57.721
Renter, kontrakter .....	12.943	0
Renter, ej skattemæssigt fradrag .....	194	0
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>228.199</b>	<b>179.520</b>

**5 Tilbagetrædelseserklæring**

Global Food Solutions ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring tkr. 820 overfor Danske Bank for Holmegaards Deli ApS's engagement med banken.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Danske Bank har til sikkerhed for engagementet med selskabet et virksomhedspart tkr. 2000 i selskabets aktiver.

Aktiverne i årsregnskabet er medtaget med tkr. 6.133.

**7 Eventualforpligtelser**

Den samlede leasingforpligtelse udgør tkr. 1.118.

Selskabet hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter over for det sambeskattede moderselskab, Global Food Solutions ApS.