

*Holmegaards Deli ApS  
Glasmagervej 23, 4684 Holmegaard*

*CVR: 35 51 61 82*

*ÅRSRAPPORT*

*1. januar 2018 - 31. december 2018*

*(5. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14. maj 2019

  
Thomas Flytkjær-Hansen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang .....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13


## 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 7. maj 2019



Thomas Flytkjær-Hansen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til anpartshaveren i Holmegaards Deli ApS.*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for *Holmegaards Deli ApS* for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

#### 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 væsentlig 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.

Klipinge, den 8. maj 2019.

LOKALREVISION

CVR-nr. 78 64 64 11

  
Hans Jørgen Rasmussen

MNE.nr. 1295

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

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

### Væsentligste ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat på tkr. 137.

Selskabets ledelse har en begrundet forventning om en stigning i omsætningen og der forventes en positiv indtjening.

## 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 leasingydelser, 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 koncernforbundne virksomheder.

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.

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen og behandles som øvrige materielle anlægsaktiver. Kostprisen er beregnet som nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

	Brugstid	Restværdi
Licenser (software)	5 år	0 kr.
Indretning lejede lokaler	5 år	0 kr.
Goodwill	10 år	0 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	10 år	0 kr.
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. 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 nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles til nominel 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. 2018

	2018	2017
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>3.151.687</b>	<b>3.951.687</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.320.281	-2.286.358
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-509.664	-494.651
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>321.742</b>	<b>1.170.678</b>
3 Andre finansielle indtægter.....	5.407	45.477
4 Andre finansielle omkostninger.....	-110.972	-137.812
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>216.177</b>	<b>1.078.343</b>
Skat af årets resultat.....	-79.090	-266.618
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>137.087</b>	<b>811.725</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	0	451.000
Overført resultat.....	137.087	360.725
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>137.087</b>	<b>811.725</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
AKTIVER

	2018	2017
Goodwill.....	165.000	195.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>165.000</b>	<b>195.000</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....	783.596	986.806
Indretning af lejede lokaler.....	89.078	53.525
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>872.674</b>	<b>1.040.331</b>
Deposita.....	36.000	36.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>36.000</b>	<b>36.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>1.073.674</b>	<b>1.271.331</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.342.754	1.121.403
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	103.298	76.575
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>1.446.052</b>	<b>1.197.978</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.211.835	2.290.924
Andre tilgodehavender .....	14.433	0
Periodeafgrænsningsposter .....	50.773	64.609
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>1.277.041</b>	<b>2.355.533</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.158.695</b>	<b>831.987</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>3.881.788</b>	<b>4.385.498</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>4.955.462</b>	<b>5.656.829</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018  
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital .....	874.158	874.158
Overkurs ved emission .....	836.131	836.131
Overført resultat .....	31.854	-105.233
<b>EGENKAPITAL</b> .....	<b>1.742.143</b>	<b>1.605.056</b>
Gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer .....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser .....	519.595	749.607
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	975.353	1.206.915
Selskabsskat .....	81.304	274.883
Anden gæld .....	4.747	357.576
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	1.632.320	1.462.792
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>3.213.319</b>	<b>4.051.774</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>3.213.319</b>	<b>4.051.773</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>4.955.462</b>	<b>5.656.829</b>

- 5 Tilbagetrædelseserklæring
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

SPECIFIKATIONER TIL  
REGNSKABET

	2018	2017
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	2.206.551	2.176.612
Andre omkostninger til social sikring.....	113.730	109.746
<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b><u>2.320.281</u></b>	<b><u>2.286.358</u></b>
Antal ansatte	7	8,9
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill .....	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	460.179	456.252
Indretning af lejede lokaler.....	19.485	8.399
<b>Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....</b>	<b><u>509.664</u></b>	<b><u>494.651</u></b>

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

	2018	2017
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renter, debitorer .....	5.407	45.477
<b>Andre finansielle indtægter i alt .....</b>	<b>5.407</b>	<b>45.477</b>
<b>4 Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, pengeinstitutter .....	1.321	13.404
Gebyrer mv. ....	9.786	8.886
Renter, kreditorer .....	19.277	21.947
Renter, lån .....	53.647	80.639
Renter, kontrakter .....	24.727	4.667
Renter, ej skattemæssigt fradrag .....	0	4
Tillæg til selskabsskat .....	2.214	8.265
<b>Andre finansielle omkostninger i alt .....</b>	<b>110.972</b>	<b>137.812</b>

**5 Tilbagetrædelseserklæring**

Global Food Solutions ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring tkr. 820 overfor Danske Bank for Holmegaards Deli ApS' 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. 4.955.

Til sikkerhed for Danske Banks engagement har Holmegård Ejendom ApS stillet sikkerhed med ejerpantebrev tkr. 920 i ejendommen, Glasmagervej 23, 4684 Holmegaard.

**7 Eventualforpligtelser**

Den samlede leasingforpligtelse udgør tkr. 2.403.

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