

*Holmegaards Deli ApS
Glasmagervej 23, 4684 Holmegaard*

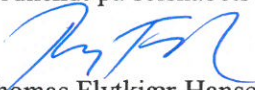
CVR: 35 51 61 82

ÅRSRAPPORT

1. januar 2017 - 31. december 2017

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 13. april 2018


Thomas Flytkjær-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
Ledelsesberetning.....	6
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 13. april 2018



Thomas Flytkjær-Hansen
Direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til selskabets anpartshaver

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Holmegaards Deli ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 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.

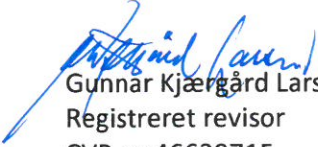
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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 13. april 2018

REVISIONSFIRMAET G. KJÆRGÅRD LARSEN


Gunnar Kjærgård Larsen
Registreret revisor
CVR-nr.46639715

MNE-NR. 4001

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 i regnskabsåret haft et resultat på tkr. 811.

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 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 koncernforbundne virksomheder.

Global Food Solutions ApS fungerer som administrationselskab. 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 nettorealiseringsværdi 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. 2017

	2017	2016
BRUTTORESULTAT	3.951.687	3.202.699
1 Personalemkostninger	-2.286.358	-1.704.323
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-494.651	-576.249
DRIFTSRESULTAT	1.170.678	922.127
3 Andre finansielle indtægter	45.477	112.247
4 Andre finansielle omkostninger	-137.812	-228.199
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.078.343	806.175
Skat af årets resultat	-266.618	0
ÅRETS RESULTAT	811.725	806.175
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	451.000	0
Overført resultat	360.725	806.175
DISPONERET I ALT	811.725	806.175

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
AKTIVER

	2017	2016
Goodwill	195.000	225.000
Immaterielle anlægsaktiver	195.000	225.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	986.806	1.762.916
Indretning af lejede lokaler.....	53.525	0
Materielle anlægsaktiver	1.040.331	1.762.916
Deposita	36.000	45.000
Finansielle anlægsaktiver	36.000	45.000
ANLÆGSAKTIVER	1.271.331	2.032.916
Råvarer og hjælpematerialer.....	1.121.403	698.494
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	76.575	61.849
Varebeholdninger	1.197.978	760.343
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	2.290.924	2.808.992
Periodeafgrænsningsposter.....	64.609	39.801
Tilgodehavender	2.355.533	2.848.793
Likvide beholdninger	831.987	490.565
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.385.498	4.099.701
AKTIVER	5.656.829	6.132.617

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017
PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	874.158	874.158
Overkurs ved emission	836.131	836.131
Overført resultat.....	-105.233	-465.958
EGENKAPITAL.....	1.605.056	1.244.331
Anden gæld, der er optaget ved udstedelse af obligationer.....	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	0	0
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	749.607	1.295.018
Kreditinstitutter.....	0	1.251.006
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	1.206.915	661.776
Selskabsskat.....	274.883	0
Anden gæld.....	357.576	358.192
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.462.792	1.322.294
Kortfristede gældsforpligtelser.....	4.051.773	4.888.286
GÆLDSFORPLIGTELSE R	4.051.773	4.888.286
PASSIVER	5.656.829	6.132.617

- 5 Tilbagetrædelseserklæring
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

SPECIFIKATIONER TIL
ÅRSREGNSKABET

	2017	2016
1 Personaleomkostninger		
Lønninger.....	2.176.612	1.620.453
Andre omkostninger til social sikring.....	109.746	83.870
Personaleomkostninger i alt.....	2.286.358	1.704.323
Gennemsnitlig antal ansatte	8,9	
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner.....	456.252	546.249
Indretning af lejede lokaler.....	8.399	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	494.651	576.249

SKATTEMÆSSIGE SPECIFIKATIONER

		%
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, debitorer	45.477	112.247
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle indtægter i alt	45.477	112.247
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	13.404	61.739
Gebyrer mv.	8.886	5.683
Låneomkostninger	0	56.160
Renter, kreditorer	21.947	11.242
Renter, lån	80.639	80.238
Renter, kontrakter	4.667	12.943
Renter, ej skattemæssigt fradrag	4	194
Tillæg til selskabsskat	8.265	0
	<hr/>	<hr/>
Andre finansielle omkostninger i alt	137.812	228.199
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

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. 5.657.

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. 1.877.

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