

*Holmegaards Deli ApS
Glasmagervej 23, 4684 Holmegaard*

CVR: 35 51 61 82

ÅRSRAPPORT

1. januar 2021 - 31. december 2021

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. maj 2022

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 27. maj 2022

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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 . maj 2022

LOKALREVISION

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 78 64 64 11

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret revisor

Medlem af FSR-danske revisorer

mne-nummer 1295

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat på tkr. 1919, hvilket ledelsen vurderer som tilfredsstillende.

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 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 leasingydelser.

	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 nettorealiseringsværdien, 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 REGNSKABSÅRET 2021

	2021	2020
BRUTTORESULTAT	7.510.857	6.730.653
1 Personaleomkostninger	-4.571.280	-4.268.853
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-390.509	-422.626
DRIFTSRESULTAT	2.549.068	2.039.174
3 Andre finansielle indtægter	68.998	50.741
4 Andre finansielle omkostninger	-58.950	-97.588
RESULTAT FØR SKAT	2.559.116	1.992.327
Skat af årets resultat	-639.820	-546.040
ÅRETS RESULTAT	1.919.296	1.446.287
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	1.919.296	1.446.287
DISPONERET I ALT	1.919.296	1.446.287

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

A K T I V E R

	2021	2020
Goodwill.....	75.000	105.000
Immaterielle anlægsaktiver	75.000	105.000
Produktionsanlæg og maskiner	1.265.503	523.009
Indretning af lejede lokaler.....	207.801	309.414
Materielle anlægsaktiver	1.473.304	832.423
Deposita.....	36.000	36.000
Finansielle anlægsaktiver	36.000	36.000
ANLÆGSAKTIVER	1.584.304	973.423
Råvarer og hjælpematerialer	624.363	566.843
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	5.000	5.000
Varebeholdninger	629.363	571.843
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.555.328	3.617.527
Andre tilgodehavender	178.992	0
Periodeafgrænsningsposter.....	31.754	24.151
Tilgodehavender	3.766.074	3.641.678
Likvide beholdninger	2.321.145	1.207.843
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	6.716.582	5.421.364
AKTIVER	8.300.886	6.394.787

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021

PASSIVER

	2021	2020
Virksomhedskapital.....	874.158	874.158
Overkurs ved emission	836.131	836.131
Overført resultat	4.083.877	2.164.581
EGENKAPITAL	5.794.166	3.874.870
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	31.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.290.945	816.827
Selskabsskat	643.635	570.066
Anden gæld	419.184	781.124
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	152.956	320.300
Kortfristede gældsforpligtelser	2.506.720	2.519.917
GÆLDSFORPLIGTELSE	2.506.720	2.519.917
PASSIVER	8.300.886	6.394.787

- 5 Tilbageførelseserklæring
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Eventualforpligtelser

NOTER

	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.807.150	3.581.879
Pensioner	548.000	524.000
Andre omkostninger til social sikring	216.130	162.974
Personaleomkostninger i alt	4.571.280	4.268.853
Gennemsnitlig antal ansatte	11,0	10,8
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill.....	30.000	30.000
Produktionsanlæg og maskiner	258.896	291.013
Indretning af lejede lokaler.....	101.613	101.613
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	390.509	422.626
3 Andre finansielle indtægter		
Renter, debitorer	68.998	50.741
Andre finansielle indtægter i alt.....	68.998	50.741
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	17.545	17.118
Gebyrer mv.....	8.606	10.452
Renter, kreditorer	5.567	45.992
Renter, ej skattemæssigt fradrag	697	0
Tillæg til selskabsskat	26.535	24.026
Andre finansielle omkostninger i alt.....	58.950	97.588

NOTER

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. 8.301.

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. 1.409.

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