

Hesselager Detail ApS

Lyshøjgårdsvej 69, 2. th.
2500 Valby

CVR-nr. 35837957

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 23. august 2016

Mikkel Hesselager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Hesselager Detail ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Hesselager Detail ApS Lyshøjgårdsvej 69, 2. th. 2500 Valby
CVR-nr.	35837957
Stiftelsesdato	23. april 2014
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. april 2015 - 31. marts 2016
Direktion	Mikkel Alexander Hesselager , Direktør
Revisor	Revisions-Centret Registreret revisionsvirksomhed Erantisvej 53 4700 Næstved CVR-nr.: 19723402
Pengeinstitut	Sydbank A/S Axeltorv 4 4700 Næstved

Hesselager Detail ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 for Hesselager Detail ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Valby, den 23. maj 2016

Direktion

Mikkel Alexander Hesselager
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Hesselager Detail ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hesselager Detail ApS for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 23. maj 2016

Revisions-Centret

Registreret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 19723402

Brian Vahlkvist

Registreret revisor, FSR - Danske revisorer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med slag og slagting af kvæg, samt forarbejdning og tilberedelse heraf.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2015 - 31. marts 2016 udviser et resultat på kr. 137.852, og selskabets balance pr. 31. marts 2016 udviser en balancesum på kr. 3.907.653, og en egenkapital på kr. 1.130.663.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Hesselager Detail ApS

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Hesselager Detail ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Udviklingsomkostninger	5 år	0%

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Hesselager Detail ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.794.833	229.206
Personaleomkostninger	1	-1.239.981	-243.647
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-203.900	-169.188
Driftsresultat		350.952	-183.629
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		17.265	0
Finansielle omkostninger	2	-195.309	-103.794
Resultat før skat		172.908	-287.423
Skat af årets resultat	3	-35.056	71.365
Årets resultat		137.852	-216.058
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		17.265	0
Overført resultat		120.587	-216.058
		137.852	-216.058

Hesselager Detail ApS

Balance 31. marts 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Udviklingsprojekter under udførelse	4	156.000	195.000
Immaterielle anlægsaktiver		156.000	195.000
Grunde og bygninger	5	2.558.400	2.594.098
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	390.226	374.536
Indretning af lejede lokaler	7	196.799	253.026
Materielle anlægsaktiver		3.145.425	3.221.660
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8	67.265	0
Finansielle anlægsaktiver		67.265	0
Anlægsaktiver		3.368.690	3.416.660
Råvarer og hjælpematerialer		241.000	323.000
Varebeholdninger		241.000	323.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	52.336
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		262.835	0
Andre tilgodehavender		33.128	20.388
Tilgodehavender		295.963	72.724
Likvide beholdninger		2.000	0
Omsætningsaktiver		538.963	395.724
Aktiver		3.907.653	3.812.384

Hesselager Detail ApS

Balance 31. marts 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	50.000	50.000
Reserve for opskrivninger	10	1.127.734	1.175.372
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11	17.265	0
Overført resultat	12	-64.336	-216.058
Egenkapital		1.130.663	1.009.314
Hensættelser til udskudt skat		376.990	310.046
Hensatte forpligtelser		376.990	310.046
Gæld til banker		1.480.204	1.594.342
Langfristede gældsforpligtelser	13	1.480.204	1.594.342
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		100.000	0
Gæld til banker		481.658	384.956
Leverandører af varer og tjenesteydelser		245.771	493.390
Anden gæld		92.367	20.336
Kortfristede gældsforpligtelser		919.796	898.682
Gældsforpligtelser		2.400.000	2.493.024
Passiver		3.907.653	3.812.384
Eventualforpligtelser	14		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	15		

Hesselager Detail ApS

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.219.767	236.629
Omkostninger til social sikring	20.214	7.018
	1.239.981	243.647
Gennemsnitligt antal beskæftigede	3	1
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	195.309	103.794
	195.309	103.794
3. Skat af årets resultat		
Skat tidligere år	-46.520	0
Udskudtskat	81.576	-71.365
	35.056	-71.365
4. Udviklingsprojekter under udførelse		
Kostpris primo	195.000	
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	195.000
Kostpris ultimo	195.000	195.000
Årets afskrivninger	-39.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-39.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	156.000	195.000
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	1.068.450	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer		1.068.450
Kostpris ultimo	1.068.450	1.068.450
Opskrivninger primo	1.556.783	
Årets opskrivninger	0	1.556.783
Opskrivninger ultimo	1.556.783	1.556.783
Af- og nedskrivninger primo	-31.135	
Årets afskrivninger	-35.698	-31.135
Af- og nedskrivninger ultimo	-66.833	-31.135
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.558.400	2.594.098

Hesselager Detail ApS

Noter

	2015/16	2014/15		
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Kostpris primo	424.771	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	93.846	424.771		
Kostpris ultimo	518.617	424.771		
Af- og nedskrivninger primo	-50.235	0		
Årets afskrivninger	-78.156	-50.235		
Af- og nedskrivninger ultimo	-128.391	-50.235		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	390.226	374.536		
7. Indretning af lejede lokaler				
Kostpris primo	281.139	0		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	281.139		
Kostpris ultimo	281.139	281.139		
Ændring som følge af praksisændring	-28.113	0		
Årets afskrivninger	-56.227	-28.113		
Af- og nedskrivninger ultimo	-84.340	-28.113		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	196.799	253.026		
8. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Hesselager Engros ApS	Valby	100,00	67.265	17.265
			67.265	17.265
9. Virksomhedskapital			50.000	50.000
Årets tilgang			50.000	50.000
Saldo ultimo				
Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.				
10. Reserve for opskrivninger			1.175.372	1.175.372
Saldo primo			-47.638	0
Årets afgang			1.127.734	1.175.372
Saldo ultimo				
11. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			17.265	0
Årets tilgang			17.265	0
Saldo ultimo				

Hesselager Detail ApS

Noter

	2015/16	2014/15
12. Overført resultat		
Saldo primo	-184.923	0
Årets tilgang	120.587	-216.058
Saldo ultimo	-64.336	-216.058

13. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	1.480.204	100.000	980.000
	1.480.204	100.000	980.000

14. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

15. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er afgivet virksomhedspant til Merkur Bank på kr. 400.000. Herudover har Merkurbank pant i erhversdelen i Ndr. Frihavsgade med 1.250.000, som i årsrapporten indgår med en bogført værdi på kr. 2.558.400