

# Humlum Kjøleforretning ApS

Vesterbrogade 28  
Humlum  
7600 Struer

CVR-nr. 36 48 42 92

## Årsrapporten for 2017

(3. regnskabsår)

 REVISION LIMFJORD

Vi er tættere på dig

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 02/05 2018

---

Marianne Bredal  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Humlum Kjøleforretning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 10. april 2018

### **Direktion**

Marianne Bredal  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til kapitalejeren i Humlum Kjøleforretning ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Humlum Kjøleforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Struer, den 10. april 2018

**REVISION LIMFJORD**  
**Registreret Revisionsaktieselskab**  
CVR-nr. 28 83 92 00

Karsten Jensen  
registreret revisor  
MNE-nr. mne11497

## **Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Humlum Kjøleforretning ApS  
Vesterbrogade 28  
Humlum  
7600 Struer

Telefon: 4085 4529

CVR-nr.: 36 48 42 92

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 12. januar 2015

Regnskabsår: 3. regnskabsår

Hjemsted: Struer

**Direktion**

Marianne Bredal, direktør

**Revisor**

REVISION LIMFJORD  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Ved Fjorden 25  
7600 Struer

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive tøjbutik.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 124.867, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 89.654.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2018 og de kommende år. Det er derfor forventningen, at selskabet kan reetablere selskabskapitalen ved normal drift og indtjening i løbet af de kommende år.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Humlum Kjøleforretning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### *Goodwill*

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Depositum måles til amortiseret kostpris.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter likvide beholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>727.145</b>	<b>1.075.148</b>
Personaleomkostninger	2	-751.798	-760.248
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-24.653</b>	<b>314.900</b>
Afskrivninger		-29.726	-31.219
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-54.379</b>	<b>283.681</b>
Finansielle omkostninger		-104.296	-82.267
<b>Resultat før skat</b>		<b>-158.675</b>	<b>201.414</b>
Skat af årets resultat	3	33.808	2.033
<b>Årets resultat</b>		<b>-124.867</b>	<b>203.447</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-124.867	203.447
		<b>-124.867</b>	<b>203.447</b>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
Goodwill		11.431	14.287
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>11.431</b>	<b>14.287</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		40.000	60.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>40.000</b>	<b>60.000</b>
Deposita		30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>81.431</b>	<b>104.287</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Færdigvarer og handelsvarer		1.742.121	1.768.808
<b>Varebeholdninger</b>		<b>1.742.121</b>	<b>1.768.808</b>
Andre tilgodehavender		32.304	27.761
Udskudt skatteaktiv		40.461	6.653
<b>Tilgodehavender</b>		<b>72.765</b>	<b>34.414</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.592</b>	<b>4.922</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.821.478</b>	<b>1.808.144</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.902.909</b>	<b>1.912.431</b>

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-139.654	-14.787
<b>Egenkapital</b>	4	<b>-89.654</b>	<b>35.213</b>
Anden gæld		355.000	357.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>355.000</b>	<b>357.000</b>
Banker		1.205.528	1.181.423
Leverandører af varer og tjenesteydelser		145.547	58.675
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		52.809	55.000
Selskabsskat		0	4.620
Anden gæld		233.679	220.500
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.637.563</b>	<b>1.520.218</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.992.563</b>	<b>1.877.218</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.902.909</b>	<b>1.912.431</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har pr. 31.12.2017 tabt hele sin selskabskapital, og der kan derfor være usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften.

Selskabet har forventninger om forbedret indtjening i de kommende år, således at der tilvejebringes betingelser for, at kapitalen kan reetableres over en årrække. Der er etableret processer, som giver bedre muligheder for løbende opfølgning på driftsresultater og budgetter, således at nødvendige driftstilpasninger kan foretages.

Årsrapporten aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	<b>2017</b> kr.	<b>2016</b> kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	694.358	717.863
Pensioner	27.397	0
Andre omkostninger til social sikring	20.374	17.109
Andre personaleomkostninger	9.669	25.276
	<u><b>751.798</b></u>	<u><b>760.248</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	4.620
Årets udskudte skat	-33.808	-6.653
	<u><b>-33.808</b></u>	<u><b>-2.033</b></u>

## Noter

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2017	50.000	-14.787	35.213
Årets resultat	0	-124.867	-124.867
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>50.000</b>	<b>-139.654</b>	<b>-89.654</b>

Selskabskapitalen består af 500 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5 Eventualposter m.v.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Hvidbjerg Bank har selskabet givet pant på t.kr. 800 i nuværende og fremtidige erhvervelser af simple fordringer fra salg af varer og tjeneste ydelser, goodwill, lagre af råvarer samt driftsinventar efter reglerne om virksomhedspant. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2017 t. kr. 1.794.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Marianne Bredal Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-199853791886

IP: 93.166.218.237

2018-05-30 10:36:26Z

NEM ID 

## Karsten Jensen

Registreret revisor

På vegne af: Revision Limfjord A/S

Serienummer: CVR:28839200-RID:20267813

IP: 194.239.164.183

2018-05-30 10:37:13Z

NEM ID 

## Marianne Bredal Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-199853791886

IP: 93.166.218.237

2018-05-30 11:21:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FHM51-P2UK7-BBTBE-JLX1E-13C4K-6D5V4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>