



RØNNE REVISION
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

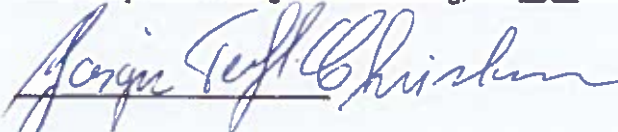
Hallegaard Slagtehus ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie

CVR-nummer: 36994665

ÅRSRAPPORT
1. juli 2017 - 30. juni 2018

(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ³⁰ 11 2018


Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Noter 13

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Hallegaard Slagtehus ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

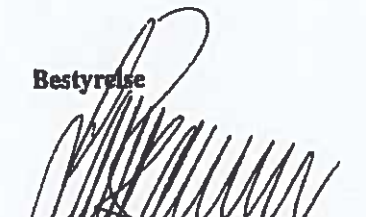
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

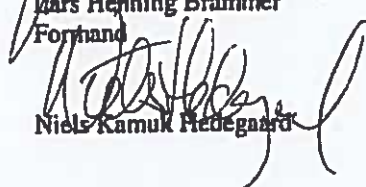
Østermarie, den 9/10/2018

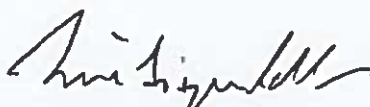
Direktion


Jørgen Toft Christensen

Bestyrelse


Lars Henning Brammer
Formand


Niels Kamuk Hedegaard


Erik Bisgaard Madsen


Rune Gitz-Johansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hallegaard Slagtehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hallegaard Slagtehus ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Rønne, den 9/10 2018

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hallegaard Slagtehus ApS Aspevej 3 3751 Østermarie
	Telefon: 56 47 02 47 E-mail: hallegaard@hallegaard.dk
	CVR-nr.: 36 99 46 65 Stiftet: 20. august 2015 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Lars Henning Brammer, formand Erik Bisgaard Madsen Rune Gitz-Johansen Niels Kamuk Hedegaard
Direktion	Jørgen Toft Christensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S St. Torv 12 3700 Rønne
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne
Revisorteam	Anders Kofoed Mads Jensen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive slagterivirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 90.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.122, og en egenkapital på t.kr. 850.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2018/19

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2018/19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hallegaard Slagtehus ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Lejeindtægter

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud og omkostninger i forbindelse med udvikling og test af nyt slagtekoncept.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet er sambeskattet med Hallegård Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	180.000	30
2 Andre driftsindtægter.....	89.854	0
3 Andre eksterne omkostninger.....	-66.977	-50
BRUTTORESULTAT	202.877	-20
4 Afskrivninger.....	-76.282	-18
DRIFTSRESULTAT	126.595	-38
5 Andre finansielle omkostninger	-36.523	-45
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	90.072	-83
6 Skat af årets resultat.....	0	-1
ÅRETS RESULTAT	90.072	-84
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	90.072	-84
DISPONERET I ALT	90.072	-84

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
AKTIVER

	2018	2017 kr. 1000
7 Bygninger	1.462.208	1.495
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	614.178	671
Materielle anlægsaktiver.....	2.076.386	2.166
ANLÆGSAKTIVER.....	2.076.386	2.166
8 Andre tilgodehavender	0	475
Tilgodehavender	0	475
Likvide beholdninger	46.112	25
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	46.112	500
AKTIVER.....	2.122.498	2.666

BALANCE PR. 30. JUNI 2018
PASSIVER

	2018	2017 kr. 1000
Virksomhedskapital	850.000	850
Overført resultat.....	0	-90
9 EGENKAPITAL.....	850.000	760
Kreditinstitutter	400.000	500
Periodeafgrænsningsposter.....	408.108	450
10 Langfristede gældsforpligtelser.....	808.108	950
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	132.000	693
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	36.986	56
Selskabsskat.....	1.254	1
11 Anden gæld.....	244.150	0
Periodeafgrænsningsposter.....	50.000	206
Kortfristede gældsforpligtelser	464.390	956
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.272.498	1.906
PASSIVER	2.122.498	2.666
12 Eventualposter mv.		

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægter.....	180.000	30
	<u>180.000</u>	<u>30</u>
Nettoomsætning i alt.....	<u>180.000</u>	<u>30</u>
2 Andre driftsindtægter		
Projektudviklingstilskud.....	339.000	0
	<u>339.000</u>	<u>0</u>
Interne lønudgifter	-75.160	0
Ekstern bistand	-20.000	0
Øvrige projekt udgifter	-68.000	0
Udstyr til rådighed.....	-85.986	0
	<u>-249.146</u>	<u>0</u>
Andre driftsindtægter i alt.....	<u>89.854</u>	<u>0</u>

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
3 Andre eksterne omkostninger		
Salgsomkostninger		
Annoncer	0	5
	<u>0</u>	<u>5</u>
Andre driftsmiddelomkostninger		
Vedligeholdelse	0	8
Vægtafgift og forsikring	740	0
	<u>740</u>	<u>8</u>
Lokaleomkostninger		
Jordleje	36.000	5
Forsikring	10.000	0
	<u>46.000</u>	<u>5</u>
Administrationsomkostninger		
IT-udgifter	1.623	2
Porto og gebyr	1.314	1
Revisorhonorar	11.500	15
Advokathonorar	800	0
Administration	5.000	14
	<u>20.237</u>	<u>32</u>
Andre eksterne omkostninger i alt.....	<u>66.977</u>	<u>50</u>
4 Afskrivninger		
Bygninger	51.306	13
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.997	13
Amortisering tilskud	-32.021	-8
	<u>76.282</u>	<u>18</u>

NOTER

	2017/18	2016/17 kr. 1000
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter.....	32.561	30
Gebyrer mv.....	3.962	3
Låneomkostninger.....	0	11
Renter, kreditorer.....	0	1
Andre finansielle omkostninger i alt.....	36.523	45
6 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	1
Skat af årets resultat i alt.....	0	1
7 Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo.....	1.508.700	684.983
Tilgang i årets løb.....	17.423	0
Kostpris 30. juni 2018	1.526.123	684.983
Af-/nedskrivninger, primo.....	-12.609	-13.808
Årets af-/nedskrivninger.....	-51.306	-56.997
Af-/nedskrivninger 30. juni 2018	-63.915	-70.805
Materielle anlægsaktiver i alt.....	1.462.208	614.178

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
8 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	391
Mellemregning Hallegård Drift ApS	0	34
Negativ moms	0	50
Andre tilgodehavender i alt	0	475

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
9 Egenkapital			
Virksomhedskapital	850.000	0	850.000
Overført resultat	-90.072	90.072	0
	759.928	90.072	850.000

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
10 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	1.160.762	500.000	100.000	0
Periodeafgrænsningspost- er	482.669	444.108	32.000	280.000
	1.643.431	940.108	132.000	280.000

Modtaget lån med delvis tilbagebetalingspligt
fordeler sig således:

LAG	348.442
Dyrenes beskyttelse	91.666
	440.108

NOTER

	2018	2017 kr. 1000
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	10.758	0
Mellemregning Hallegård Drift ApS	217.500	0
Mellemregning Hallegård Ejendom ApS	15.892	0
	<hr/>	<hr/>
Anden gæld i alt	244.150	0
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

12 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet råder ikke over aktiver ud over, hvad der fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Der påhviler ikke selskabet forpligtelser ud over, hvad der fremgår af balancen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.