



**HATTESENS KONFEKTFABRIK APS
TIVOLI 22
ÆRØSKØBING**

CVR. NR. 38 56 91 71

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018
(2. regnskabsår)**

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 6. december 2018**

Claus Hattesen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Hattesens Konfektfabrik ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 4. december 2018

Direktion

Claus Hattesen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Hattesens Konfektfabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hattesens Konfektfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 4. december 2018

N.G. CHRISTENSEN
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 38 69 59 16

Nicolai Groth-Christensen
statsaut. revisor
mne34124



LEDELSESBERETNING

Selskabets formål er fremstilling og salg af lakridskonfekt m.v.

Årets resultat er opgjort til et underskud på kr. 597.201. Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Produktionslinje til fabrikation af konfekt har været under opbygning i regnskabsåret 2017/2018 og i kombination med opstartsomkostninger, har dette præget ovenstående resultat i negativ retning.

Endvidere er tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed nedskrevet med kr. 121.897 som følge af negativ egenkapital i den tilknyttede virksomhed. Beløbet er udgiftsført under andre finansielle omkostninger.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.976.311 og en egenkapital på kr. 130.653.

Selskabet har modtaget tilsagt om støtte (LAG-midler) til projektet *Hattesen Konfektfabrik*. Tilsagnet er på t.kr. 233. Projektet er pr. balancedagen 30/9 2018 ikke afsluttet, hvorfor støttebeløbet ikke er optaget som et tilgodehavende i balancen. Beløbet forventes modtaget i regnskabsåret 2018/2019.

Der er udarbejdet budgetter for det kommende regnskabsår. Pengeinstituttet har afgivet tilsagn om finansiering i henhold til budgetterne.

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



ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Bruttofortjeneste

I den eksterne årsrapport har selskabet valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger under betegnelsen bruttofortjeneste.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, inklusiv feriepenge og andre omkostninger til sociale bidrag med fradrag af lønrefusion.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgsfremmende omkostninger samt omkostninger til lokaler, administration, personale m.v.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører nedskrivning af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed, renter til pengeinstitut samt låneomkostninger m.v.



Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt regulering af udskudt skatteaktiv.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomst og med fuld fordeling vedrørende skattemæssige underskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den forventede brugstid som er fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og indretning af lejede lokaler er målt til anskaffelsessum med fradrag af afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som anskaffelsessum med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel - 5 år - 10 år - restværdi, 0%.

Indretning af lejede lokaler - 10 år - restværdi, 0 %.

Der er ikke foretaget afskrivninger på driftsmateriel og indretning af lejede lokaler vedrørende det igangværende projekt omkring ombygning af lejede lokaler og produktionslinje til fabrikation af konfekt.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.



Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af rå- og handelsvarer, er målt til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

Der er foretaget nedskrivning for ukurante og langsomt omsættelige varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi.

Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Udskudt skatteaktiv består af skatteværdien af fremførselsberettiget underskud. I beløbet er modregnet 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtigelser.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Andet

Sammenligningstallene i resultatopgørelse og noter omfatter perioden 7/4 2017 - 30/9 2017 og er derfor ikke sammenlignelige med indeværende år.



RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2017 - 30. SEPTEMBER 2018

Noter	2017/2018	2016/2017
		t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	246.811	147
1 Personaleomkostninger	<u>-712.240</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-465.429	147
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-69.510</u>	<u>-32</u>
DRIFTSRESULTAT	-534.939	115
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.796	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.727	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-194.919</u>	<u>-11</u>
RESULTAT FØR SKAT	-730.789	104
Skat af årets resultat	<u>133.588</u>	<u>-26</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-597.201</u>	<u>78</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	0	50
Overført resultat	<u>-597.201</u>	<u>28</u>
	<u>-597.201</u>	<u>78</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

AKTIVER

Noter	2018	2017 t.kr.
Goodwill	<u>148.750</u>	<u>166</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>148.750</u>	<u>166</u>
Driftsmateriel og inventar	736.064	447
Indretning af lejede lokaler	<u>267.119</u>	<u>38</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.003.183</u>	<u>485</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>317.104</u>	<u>1</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>317.104</u>	<u>1</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.469.037</u>	<u>652</u>
Varebeholdninger	<u>313.901</u>	<u>37</u>
Tilgodehavender fra salg	91.496	188
Andre tilgodehavender	14.804	0
Udskudt skatteaktiv	77.200	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>7.266</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender	<u>190.766</u>	<u>195</u>
Likvide beholdninger	<u>2.607</u>	<u>77</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>507.274</u>	<u>309</u>
AKTIVER	<u><u>1.976.311</u></u>	<u><u>961</u></u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2018

PASSIVER

Noter	2018	2017
		t.kr.
2 Anpartskapital	700.000	700
3 Overført resultat	-569.347	28
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>50</u>
EGENKAPITAL	<u>130.653</u>	<u>778</u>
Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>27</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>27</u>
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>519.779</u>	<u>82</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>519.779</u>	<u>82</u>
Gæld til kreditinstitut	946.597	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	176.441	44
Gæld til anpartshaver	183.851	0
Anden gæld	<u>18.990</u>	<u>30</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.325.879</u>	<u>74</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.845.658</u>	<u>156</u>
PASSIVER	<u><u>1.976.311</u></u>	<u><u>961</u></u>
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2017/2018	2016/2017
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Lønninger	686.056	
Kørselsgodtgørelse	9.091	
Andre sociale bidrag	17.093	
	<u>712.240</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>0</u>
2 ANPARTSKAPITAL		
Saldo 1/10 2017	<u>700.000</u>	<u>700</u>
3 OVERFØRT RESULTAT		
Saldo 1/10 2017	27.854	0
Ifølge resultatdisponering	-597.201	28
	<u>-569.347</u>	<u>28</u>
4 GÆLD TIL TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER		
Aroma Ærø ApS	148.126	82
Hattesen Holding ApS	371.653	
	<u>519.779</u>	<u>82</u>

Restgæld der forfalder efter mere end 5 år, kr. 519.779.

5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Selskabet hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter. Hæftelsen fremgår af administrationsselskabets årsrapport, Hattesen Holding ApS.



6 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant, nom. kr. 1.000.000, i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.290.211.