



**HATTESENS KONFEKTFABRIK APS
TIVOLI 22
ÆRØSKØBING**

CVR. NR. 38 56 91 71

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020**

(4. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 23. november 2020**

Claus Hattesen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Hattesens Konfektfabrik ApS.

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

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

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

Selskabet opfylder betingelserne for fritagelse af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ærø, den 23. november 2020

DIREKTION

Claus Hattesen

BESTYRELSE

Thomas Arne Fischer
Formand

Peter Kåre Christiansen

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 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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 23. november 2020

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. 562.881. Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.682.026 og en egenkapital på kr. 284.613.

Den 2. november 2020 er gennemført en kontant kapitalforhøjelse i selskabet på nom. kr. 209.627.

Der er efter regnskabsårets afslutning, udover ovenstående, 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter kompensation fra støtteordninger relateret til Covid-19 pandemien.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger vedrører 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 - 5 år - restværdi, 0 %.

Tilskud LAG - 5 år - restværdi, 0%.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudmodtaget tilskud fra LAG-midler.



RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Noter	2019/2020	2018/2019 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	700.214	329
1 Personalemkostninger	-1.203.890	-771
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-167.354</u>	<u>-128</u>
DRIFTSRESULTAT	-671.030	-570
Andre finansielle indtægter	388	1
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.903	7
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.765	-13
Andre finansielle omkostninger	<u>-56.106</u>	<u>-114</u>
RESULTAT FØR SKAT	-731.610	-689
Skat af årets resultat	<u>168.729</u>	<u>156</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-562.881</u>	<u>-533</u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-562.881</u>	<u>-533</u>
DISPONERET I ALT	<u>-562.881</u>	<u>-533</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

AKTIVER

Noter	2020	2019 t.kr.
Goodwill	<u>113.750</u>	<u>131</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>113.750</u>	<u>131</u>
Driftsmateriel og inventar	1.127.636	867
Indretning af lejede lokaler	<u>206.210</u>	<u>260</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>1.333.846</u>	<u>1.127</u>
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	<u>229.762</u>	<u>142</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>229.762</u>	<u>142</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>1.677.358</u>	<u>1.400</u>
Varebeholdninger	<u>553.095</u>	<u>201</u>
Tilgodehavender fra salg	220.736	77
Andre tilgodehavender	68.140	0
Udskudt skatteaktiv	147.226	168
Periodeafgrænsningsposter	<u>12.459</u>	<u>7</u>
Tilgodehavender	<u>448.561</u>	<u>252</u>
Likvide beholdninger	<u>3.012</u>	<u>16</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.004.668</u>	<u>469</u>
AKTIVER	<u><u>2.682.026</u></u>	<u><u>1.869</u></u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

PASSIVER

Noter	2020	2019 t.kr.
2 Anpartskapital	816.800	700
3 Overført resultat	-532.187	-1.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>284.613</u>	<u>-403</u>
4 Gæld til tilknyttede virksomheder	205.616	387
5 Gæld til kreditinstitut	<u>1.437.941</u>	<u>1.396</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.643.557</u>	<u>1.783</u>
Gæld til kreditinstitut	157.832	158
Leverandører af varer og tjenesteydelser	107.592	76
Gæld til anpartshaver	14.308	194
Anden gæld	308.957	61
Periodeafgrænsningsposter	<u>165.167</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>753.856</u>	<u>489</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>2.397.413</u>	<u>2.272</u>
PASSIVER	<u>2.682.026</u>	<u>1.869</u>
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

	2019/2020	2018/2019
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Lønninger	1.210.067	749
Kørselsgodtgørelse	9.662	7
Andre sociale bidrag	29.243	15
Lønrefusioner	<u>-45.082</u>	<u> </u>
	<u>1.203.890</u>	<u>771</u>
 Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	 <u>4</u>	 <u>2</u>
 2 ANPARTSKAPITAL		
Saldo 1/10 2019	700.000	700
Kapitalforhøjelse 2019/2020	<u>116.800</u>	<u> </u>
	<u>816.800</u>	<u>700</u>
 3 OVERFØRT RESULTAT		
Saldo 1/10 2019	-1.102.506	-570
Overkurs ved emission	1.133.200	
Ifølge resultatdisponering	<u>-562.881</u>	<u>-533</u>
	<u>-532.187</u>	<u>-1.103</u>
 4 GÆLD TIL TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER		
Hattesen Holding ApS	<u>205.616</u>	<u>387</u>
 5 GÆLD TIL KREDITINSTITUT		
Rise Sparekasse 641200	1.494.941	1.471
Overført til kortfristet gæld	<u>-57.000</u>	<u>-75</u>
	<u>1.437.941</u>	<u>1.396</u>

Af den samlede gæld forfalder kr. 1.170.000 efter mere end 5 år.



6 EVENTUALFORPLIGTELSER

Huslejeforpligtelse kr. 82.500.

Lejeforpligtelser driftsmateriel 2020-2021, kr. 42.600.

Finansielle leasingforpligtelser 2020-2025, kr. 107.958.

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.

7 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet stillet virksomhedspant, nom. kr. 1.500.000, i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 2.015.217.