



**HATTESENS KONFEKTFABRIK APS
TIVOLI 22
ÆRØSKØBING**

CVR. NR. 38 56 91 71

**ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022**

(6. regnskabsår)

**Fremlagt og godkendt på den
ordinære generalforsamling,
den 20. marts 2023**

Claus Hattesen
dirigent



LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 20. marts 2023

DIREKTION

Claus Hattesen

BESTYRELSE

Thomas Arne Fischer
Formand

Peter Kåre Christiansen

Claus Hattesen

Marianne Holdt Olufsen



REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til ledelsen i Hattesens Konfektfabrik ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hattesens Konfektfabrik ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 20. marts 2023

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. 1.738.615. Resultatet betragtes som utilfredsstillende.

Selskabet har indtægtsført kompensation som følge af COVID-19 på i alt kr. 71.579.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 5.935.006 og en egenkapital på kr. 1.229.570.

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, andre driftsindtægter 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 sambeskatningsbidrag 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 - 10 år - restværdi, 0%.

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

Der har ikke været indikationer på værdiforringelse i regnskabsåret.



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.

Udskudt skatteaktiv optages svarende til den forventede udnyttelse af det skattemæssige underskud inden for en periode på 5 år baseret på de af ledelsen fremlagte budgetter.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter består af forudmodtaget tilskud fra LAG-midler.



RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Noter	2021/2022	2020/2021 t.kr.
BRUTTOFORTJENESTE	418.865	828
1 Personaleomkostninger	<u>-1.345.469</u>	<u>-1.628</u>
DRIFTSRESULTAT FØR AFSKRIVNINGER	-926.604	-800
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-585.190</u>	<u>-379</u>
DRIFTSRESULTAT	-1.511.794	-1.179
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	3
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-20.570	-21
Andre finansielle omkostninger	<u>-174.194</u>	<u>-78</u>
RESULTAT FØR SKAT	-1.706.558	-1.275
Skat af årets resultat	<u>-32.057</u>	<u>409</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-1.738.615</u>	<u>-866</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte	0	0
Overført resultat	<u>-1.738.615</u>	<u>-866</u>
DISPONERET I ALT	<u>-1.738.615</u>	<u>-866</u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

Noter	2022	2021
		t.kr.
Goodwill	<u>78.750</u>	<u>96</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>78.750</u>	<u>96</u>
Driftsmateriel og inventar	4.123.474	4.344
Indretning af lejede lokaler	<u>410.706</u>	<u>391</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>4.534.180</u>	<u>4.735</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>4.612.930</u>	<u>4.831</u>
Varebeholdninger	<u>742.820</u>	<u>1.003</u>
Tilgodehavender fra salg	260.221	134
Andre tilgodehavender	156.161	19
Udskudt skatteaktiv	104.000	139
Periodeafgrænsningsposter	<u>30.665</u>	<u>31</u>
Tilgodehavender	<u>551.047</u>	<u>323</u>
Likvide beholdninger	<u>28.209</u>	<u>94</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>1.322.076</u>	<u>1.420</u>
AKTIVER	<u><u>5.935.006</u></u>	<u><u>6.251</u></u>



BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

Noter	2022	2021
		t.kr.
Anpartskapital	1.207.561	1.026
Overført resultat	22.009	142
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>1.229.570</u>	<u>1.168</u>
2 Gæld til tilknyttede virksomheder	1.115.693	752
3 Gæld til kreditinstitutter m.v.	600.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	<u>40.000</u>	<u>520</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>1.755.693</u>	<u>1.272</u>
Gæld til kreditinstitut	1.700.650	2.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser	792.127	866
Anden gæld	123.154	363
Periodeafgrænsningsposter	<u>333.812</u>	<u>124</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>2.949.743</u>	<u>3.811</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>4.705.436</u>	<u>5.083</u>
PASSIVER	<u>5.935.006</u>	<u>6.251</u>
4 Eventualforpligtelser		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Særlige poster		



EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anparts- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital 1/10 2021	1.026.427	141.758	0	1.168.185
Kapitalforhøjelse	181.134	1.618.866	0	1.800.000
Udloddet udbytte	0	0	0	0
Overført resultat	0	-1.738.615	0	-1.738.615
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30/9 2022	<u>1.207.561</u>	<u>22.009</u>	<u>0</u>	<u>1.229.570</u>



NOTER

	2021/2022	2020/2021
1 PERSONALEOMKOSTNINGER		t.kr.
Lønninger	1.200.663	1.553
Pensioner	126.218	44
Kørselsgodtgørelse	0	5
Andre sociale bidrag	43.548	48
Lønrefusioner	-24.960	-32
	<u>1.345.469</u>	<u>1.618</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>4</u>	<u>6</u>

2 GÆLD TIL TILKNYTTETE VIRKSOMHEDER

Hattesen Holding ApS	<u>1.115.693</u>	<u>752</u>
----------------------	------------------	------------

Gælden henstår indtil videre uden afvikling.

3 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER M.V.

Gældsbreve	<u>600.000</u>	<u>0</u>
------------	----------------	----------

Af den samlede gæld forfalder kr. 600.000 efter mere end 5 år.

4 EVENTUALFORPLIGTELSE

Huslejeforpligtelse kr. 92.499.

Lejeforpligtelser driftsmateriel 2022, kr. 24.800.

Finansielle leasingforpligtelser 2022-2025, kr. 63.888.

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.



5 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet tinglyst virksomhedspant, nom. kr. 1.500.000, i goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut har selskabet tinglyst ejerpantebrev, nom. kr. 1.500.000, i goodwill og driftsmateriel. Ejerpantebrev nom. kr. 1.500.000 er endvidere tinglyst til sikkerhed for Hattesen Holding ApS' og Aroma Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Goodwill, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg med en regnskabsmæssig værdi på kr. 5.205.265 er stillet til sikkerhed for ovenstående virksomhedspant, nom. kr. 1.500.000, og ovenstående ejerpantebrev, nom. kr. 1.500.000.

6 SÆRLIGE POSTER

2021/2022 2020/2021
t.kr.

Under andre driftsindtægter (bruttofortjeneste) er indregnet følgende:

Covid-19 kompensationer	<u>71.579</u>	<u>285</u>
-------------------------	---------------	------------