

# **HYTTELS RØGERI A/S**

Rømøvej 2  
9800 Hjørring

Årsrapport  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**22/11/2016**

---

**Poul Kristian Skovbo Jørgensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	HYTTELS RØGERI A/S Rømmøvej 2 9800 Hjørring  Telefonnummer: 98922677  CVR-nr: 52151015 Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank Østergade 8 9800 Hjørring
<b>Revisor</b>	J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL Frederikshavnsvej 80 9800 Hjørring DK Danmark CVR-nr: 20415991 P-enhed: 1004292439

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/2016 for Hyttels Røgeri A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 21/11/2016

## Direktion

Poul Kristian Skovbo Jørgensen

## Bestyrelse

Michael Jørgensen

Lone Hyttel

Poul Kristian Skovbo Jørgensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i HYTTELS RØGERI A/S

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for HYTTELS RØGERI A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 21/11/2016

Jan Ekmann Hørsel  
Registreret revisor  
J H REGNSKAB V/JAN EKMANN HØRSEL  
CVR: 20415991

# Ledelsesberetning

Ledelsen har i selskabets officielle årsrapport for året afgivet følgende ledelsesberetning:

## Selskabets hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har, i lighed med tidligere år, bestået i at drive eksport, import, handel, fabrikation og udlejningsvirksomhed.

## Selskabets medarbejdere

Selskabet har i regnskabsåret gennemsnitlig beskæftiget 22 medarbejdere.

## Forskning og udvikling

Der er ikke foregået forskning og udvikling i regnskabsåret.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret udviser et resultat efter skat på kr. 412.378.

Regnskabsårets resultat anses for tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

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

## Selskabets forventninger til fremtiden

Selskabets forventninger er, at resultatet for det kommende år bliver positivt.

## Selskabets aktionærer

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af indskudskapitalen:

PalMar Holding ApS, Rømqøvej 2, 9800 Hjørring.

## Resultat og resultatdisponering

Regnskabsårets resultat efter skat udgør kr. 412.378.

Direktionen foreslår, at årets resultat anvendes således:

Udbytte for regnskabsåret .....	200.000
Henlæggelse til overført overskud .....	212.378
	<b>412.378</b>

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til tidligere år:

### Indtægtskriterium

Som indtægtskriterium er anvendt faktureringsprincippet.

### Omkostninger

Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er opført til anskaffelsessum med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostprisen på finansielt leasede aktiver opgøres til dagsværdi eller hvis denne er lavere, nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningerne sker lineært over aktivernes forventede brugstider, der er vurderet til følgende:

Bygninger .....	20 - 50 år
Produktionsanlæg og maskiner .....	3 - 10 år
Leasingaktiver .....	8 år

Anskaffelse af materielle anlægsaktiver med en kostpris under kr. 12.900 udgiftsføres straks.

### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller nutidsværdien af fremtidige leasingydelse, hvor denne er lavere. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod, eller en tilnærmet værdi for denne, som diskonteringsfaktor.

Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtigelse indregnes i balancen som en gældsforpligtigelse, og leasingydelseernes rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen ved anvendelse af en konstant periodisk rente.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpriser, der omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostprisen for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender er opført til pålydende værdi med fradrag af hensættelser til dækning af mulige tab opgjort



på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

**Værdipapirer**

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

**Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er opført til nominelle værdier.

**Selskabsskatter**

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering af udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst opført som gæld, medens den beregnede udskudte skat er opført som eventualskat under hensættelser.

# Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning .....		27.654.909	25.057.682
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>9.809.820</b>	<b>9.775.782</b>
Personaleomkostninger .....	1	-8.485.800	-7.710.314
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-583.875	-563.785
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>740.145</b>	<b>1.501.683</b>
Andre finansielle indtægter .....		0	8.241
Øvrige finansielle omkostninger .....		-121.272	-175.980
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>618.873</b>	<b>1.333.944</b>
Skat af årets resultat .....	2	-206.495	-147.887
<b>Årets resultat .....</b>		<b>412.378</b>	<b>1.186.057</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		200.000	500.000
Overført resultat .....		212.378	686.057
<b>I alt .....</b>		<b>412.378</b>	<b>1.186.057</b>

# Balance 30. juni 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		1.542.763	5.777.180
Produktionsanlæg og maskiner .....		1.597.773	2.334.981
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....	<b>3</b>	<b>3.140.536</b>	<b>8.112.161</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>3.140.536</b>	<b>8.112.161</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		7.160.516	7.704.478
<b>Varebeholdninger i alt</b> .....		<b>7.160.516</b>	<b>7.704.478</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		2.505.829	2.648.076
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		148.162	187.314
Andre tilgodehavender .....		58.341	57.722
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>2.712.332</b>	<b>2.893.112</b>
Likvide beholdninger .....		7.936	7.968
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>9.880.784</b>	<b>10.605.558</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>13.021.320</b>	<b>18.717.719</b>

# Balance 30. juni 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Andre reserver .....		0	4.007.661
Overført resultat .....		5.558.838	5.346.460
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>6.058.838</b>	<b>9.854.121</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		297.765	1.460.166
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>297.765</b>	<b>1.460.166</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.017.548	1.088.928
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.017.548</b>	<b>1.088.928</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		117.000	117.000
Gæld til banker .....		1.781.292	1.995.431
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.794.618	1.574.294
Skyldig selskabsskat .....		148.346	339.152
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.605.913	1.788.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		200.000	500.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.647.169</b>	<b>6.314.504</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>6.664.717</b>	<b>7.403.432</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>13.021.320</b>	<b>18.717.719</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Løn og gager	7.186.283	6.479.284
Pensionsbidrag	956.016	832.325
Andre omkostninger til social sikring	343.501	398.705
	<u>8.485.800</u>	<u>7.710.314</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
Aktuel skat	148.346	339.152
Ændring af udskudt skat	58.149	-191.265
	<u>206.495</u>	<u>147.887</u>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Leasing aktiver kr.
Kostpris primo	7.521.175	7.629.137	311.660
Tilgang	0	840.460	0
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>7.521.175</b>	<b>8.469.597</b>	<b>311.660</b>
Opskrivninger primo	4.000.000	1.228.211	0
Årets opskrivning	0	0	0
Tilbageførsel af opskrivninger	-4.000.000	-1.228.211	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-5.743.994	-6.522.367	-311.660
Årets afskrivning	-234.418	-349.457	-0
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-5.978.412</b>	<b>-6.871.824</b>	<b>-311.660</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.542.763</b>	<b>1.597.773</b>	<b>0</b>

### 4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	4.007.661	5.346.460	9.854.121
Årets resultat	0	-4.007.661	412.378	-3.595.283
Udbytte for året	0	0	-200.000	-200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>0</b>	<b>5.558.838</b>	<b>6.058.838</b>

Selskabskapitalen består af 500 aktier á kr. 1.000 eller multipla heraf.  
Ingen aktier har særlige rettigheder.

## 5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
FIH (Euro)	1.134.548	117.000	1.017.548	564.000
	<b>1.134.548</b>	<b>117.000</b>	<b>1.017.548</b>	<b>564.000</b>

## 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

## 7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitutter, kr. 1.134.548 er der afgivet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør kr. 1.542.763.

Til sikkerhed for gæld i pengeinstitut er der udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.875.000 der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt pant i materielle anlægsaktiver ligesom der er afgivet sekundær pant i grunde og bygninger for kr. 3.000.000.

Selskabet har endvidere afgivet virksomhedspant med kr. 2.000.000 med pant i virksomhedens varelagre til sikkerhed for gæld i pengeinstitut.

## 8. Oplysning om ejerskab

### Nærtstående parter

Hyttels Røgeri A/S's nærtstående parter omfatter følgende:

### Bestemmende indflydelse

PalMar Holding ApS, Rømhøvej 2, 9800 Hjørring der er hovedaktionær.

### Transaktioner

Leje af lagerfaciliteter hos moderselskab PalMar Holding ApS på markedsmæssige vilkår.

Leje af kontor hos bestyrelsesmedlemmer Lone Hyttel og Poul Jørgensen på markedsmæssige vilkår.