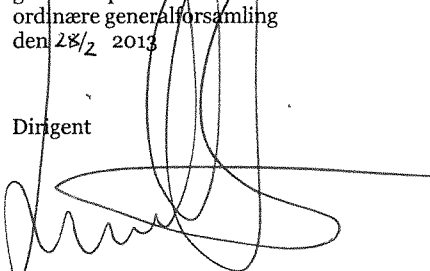

Hermansen Delikater ApS

Årsrapport for 2011/12

CVR-nr. 30 51 70 91

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 28/2 2013

Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Beretning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	6
Balance 30. september	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Hermansen Delikater ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2011/12.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 28. februar 2013

Direktion

Lise von Seelen Weis

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Hermansen Delikater ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Hermansen Delikater ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 - 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af indskudskapitalen og er derfor omfattet af reglerne i selskabslovens § 119 om kapitaltab. Der henvises i denne forbindelse til ledelsesberetningen.

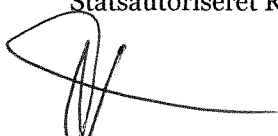
Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skjern, den 28. februar 2013

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Jacob Hall

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hermansen Delikater ApS
Gartnerivej 44
7500 Holstebro

CVR-nr.: 30 51 70 91
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 4. regnskabsår
Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Lise von Seelen Weis

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østergade 40
Postboks 160
6900 Skjern
Telefon 96 80 10 00
Telefax 96 80 10 01
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Sydbank
Nygade 15
7500 Holstebro

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter har bestået i salg af chokolade, the m.v.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2011/12 udviser et overskud på DKK 570, og selskabets balance pr. 30. september 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 134.062.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt egenkapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens § 119.

Selskabet forventes lukket i næste regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
Bruttofortjeneste		8.412	-3.519	-64.114
Personaleomkostninger	1	0	-20.000	-22.659
Resultat før finansielle poster		8.412	-23.519	-86.773
Finansielle indtægter	2	56	67	0
Finansielle omkostninger	3	-7.708	-8.442	-8.614
Resultat før skat		760	-31.894	-95.387
Skat af årets resultat	4	-190	3.000	23.800
Årets resultat		570	-28.894	-71.587

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0	0
Overført resultat	570	-28.894	-71.587
	570	-28.894	-71.587

Balance 30. september

	Note	2012 DKK	2011 DKK	2010 DKK
Aktiver				
Varebeholdninger		28.906	23.101	27.354
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		630	124	1.791
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		15.874	13.398	3.333
Andre tilgodehavender		0	3.204	2.437
Udskudt skatteaktiv		0	26.800	23.800
Tilgodehavender		16.504	43.526	31.361
Likvide beholdninger		35.947	31.539	74.809
Omsætningsaktiver		81.357	98.166	133.524
Aktiver		81.357	98.166	133.524
Passiver				
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000
Overført resultat		-259.062	-259.632	-230.738
Egenkapital	5	-134.062	-134.632	-105.738
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.059	5.288	17.061
Gæld til tilknyttede virksomheder		200.608	219.510	211.068
Anden gæld		11.752	8.000	11.133
Kortfristede gældsforpligtelser		215.419	232.798	239.262
Gældsforpligtelser		215.419	232.798	239.262
Passiver		81.357	98.166	133.524
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6			

Noter til årsrapporten

	2011/12 DKK	2010/11 DKK	2009/10 DKK
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	0	0	22.419
Andre omkostninger til social sikring	0	0	240
Andre personaleomkostninger	0	20.000	0
	<u>0</u>	<u>20.000</u>	<u>22.659</u>
2 Finansielle indtægter			
Andre finansielle indtægter	56	67	0
	<u>56</u>	<u>67</u>	<u>0</u>
3 Finansielle omkostninger			
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	7.708	8.442	8.128
Andre finansielle omkostninger	0	0	486
	<u>7.708</u>	<u>8.442</u>	<u>8.614</u>
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	190	0	0
Årets udskudte skat	0	-3.000	-23.800
	<u>190</u>	<u>-3.000</u>	<u>-23.800</u>
5 Egenkapital			
	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-259.632	-134.632
Årets resultat	0	570	570
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>-259.062</u>	<u>-134.062</u>

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 30. september 2012.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Hermansen Delikater ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2011/12 er aflagt i DKK.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til handelsvarer og færdigvarer

Omkostninger til handelsvarer og færdigvarer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 LVS Invest ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.