

Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S

CVR-nr. 38 80 82 14

Årsrapport

2013/14

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. marts 2015.

Harry Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. november 2013 - 31. oktober 2014	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013/14 for Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2013/14 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holsted, den 30. januar 2015

Direktion

Harry Madsen

Bestyrelse

Jesper Madsen

Harry Madsen

Peter Madsen

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S

Vi har udført review af årsregnskabet for Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2013 - 31. oktober 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 30. januar 2015

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Knudsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S Søndermarken 6 6670 Holsted
	CVR-nr.: 38 80 82 14
	Stiftet: 30. juni 1972
	Hjemsted: Vejen
	Regnskabsår: 1. november - 31. oktober
Bestyrelse	Jesper Madsen Harry Madsen Peter Madsen
Direktion	Harry Madsen
Revisor	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Birkemose Allé 27, st. 6000 Kolding

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harry Madsen, Holsted Biscuit A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt omkostninger, der knytter sig til den opnåede nettoomsætning i form af ændring i lagre af færdigvarer, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til vare- og lastbilers drift, salg, administration samt lokaler.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. november - 31. oktober

<u>Note</u>	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste	520.416	572.010
2 Personaleomkostninger	-604.948	-600.888
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	-53.567	-43.917
Resultat før finansielle poster	-138.099	-72.795
Andre finansielle omkostninger	-7.268	-7.181
Resultat før skat	-145.367	-79.976
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-145.367	-79.976
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-145.367	-79.976
Disponeret i alt	-145.367	-79.976

Balance 31. oktober

Aktiver	2014	2013
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	349.590	389.590
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	79.516	43.083
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>429.106</u>	<u>432.673</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>429.106</u>	<u>432.673</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	554.770	655.906
Varebeholdninger i alt	<u>554.770</u>	<u>655.906</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	198.377	327.022
Andre tilgodehavender	60.000	60.000
Periodeafgrænsningsposter	30.213	36.620
Tilgodehavender i alt	<u>288.590</u>	<u>423.642</u>
Likvide beholdninger	<u>580.784</u>	<u>657.523</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.424.144</u>	<u>1.737.071</u>
Aktiver i alt	<u>1.853.250</u>	<u>2.169.744</u>

Balance 31. oktober

Passiver

<u>Note</u>	2014 kr.	2013 kr.
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	500.000	500.000
4 Overført resultat	247.544	392.911
Egenkapital i alt	747.544	892.911
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	687.867	897.360
Anden gæld	417.839	379.473
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.105.706	1.276.833
Gældsforpligtelser i alt	1.105.706	1.276.833
Passiver i alt	1.853.250	2.169.744

5 Nærtstående parter

Noter

1. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af grossisthandel med kager og biscuit.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	555.474	556.951
Pensioner	26.546	21.866
Andre omkostninger til social sikring	22.928	22.071
	<u>604.948</u>	<u>600.888</u>

3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

A-aktier udgør 250 t.kr. og B-aktier udgør 250 t.kr. af virksomhedskapitalen.

4. Overført resultat

Overført resultat primo	392.911	472.887
Årets overførte overskud eller underskud	-145.367	-79.976
	<u>247.544</u>	<u>392.911</u>

5. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Harry Madsen, Samsøvej 14, 7200 Grindsted

Peter Madsen, Elmevænget 8, Askov, 6600 Vejen

Jesper Madsen, Vestervang 113, 6650 Brørup