Delika Hammel A/S

Anbækvej 20, 8450 Hammel

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 30 54 87 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2 /12 2015

Tom Elert Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for Delika Hammel A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 2. december 2015

Direktion

Janni Aaholm Madsen

Bestyrelse

Tom Elert Christensen formand	Kurt Møller	Henrik Andersen
Torben Mæhlisen		

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Delika Hammel A/S

Vi har revideret årsregnskabet for Delika Hammel A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 2. december 2015
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian B. Lassen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Delika Hammel A/S Anbækvej 20 8450 Hammel Telefon: 86 96 95 88 Telefax: 86 96 98 40 Hjemmeside: www.delika.dk CVR-nr.: 30 54 87 95 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Regnskabsår: 8. regnskabsår Hjemstedskommune: Favrskov
Hovedaktivitet	Selskabet beskæftiger sig med produktion og salg af forarbejdede slagtervarer.
Bestyrelse	Tom Elert Christensen, formand Kurt Møller Henrik Andersen Torben Mæhlisen
Direktion	Janni Aaholm Madsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Advokat	Hulgaard Advokater Marselisborg Havnevej 22, 1. 8000 Aarhus C
Pengeinstitut	Sydbank Store Torv 12 8000 Aarhus C
Koncernregnskab	Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Delika Food Group A/S.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		**13.857.873**	**20.102.043**
Personaleomkostninger	1	-13.113.521	-17.404.005
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-1.674.364	-1.897.319
Resultat før finansielle poster		**-930.012**	**800.719**
Finansielle indtægter	3	147.242	492.454
Finansielle omkostninger		-181.417	-240.646
Resultat før skat		**-964.187**	**1.052.527**
Skat af årets resultat	4	232.207	-195.305
Årets resultat		**-731.980**	**857.222**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	2.300.000
Overført resultat	-731.980	-1.442.778
	-731.980	**857.222**

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Goodwill		0	734.158
Immaterielle anlægsaktiver	5	**0**	**734.158**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.942.968	6.799.243
Indretning af lejede lokaler		162.282	158.793
Materielle anlægsaktiver	6	**6.105.250**	**6.958.036**
Anlægsaktiver		**6.105.250**	**7.692.194**
Varebeholdninger	7	**3.580.158**	**4.044.607**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.699.772	11.047.082
Andre tilgodehavender		328.526	486.731
Periodeafgrænsningsposter		159.877	215.237
Tilgodehavender		**7.188.175**	**11.749.050**
Likvide beholdninger		**9.008**	**11.775**
Omsætningsaktiver		**10.777.341**	**15.805.432**
Aktiver		**16.882.591**	**23.497.626**

Balance 30. september

Passiver

	Note	2015	2014
		DKK	DKK
Selskabskapital		2.000.000	2.000.000
Overført resultat		1.809.531	2.541.511
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	2.300.000
Egenkapital	8	**3.809.531**	**6.841.511**
Hensættelse til udskudt skat		239.843	377.528
Hensatte forpligtelser		**239.843**	**377.528**
Leasingforpligtelser		1.860.357	2.310.914
Langfristet gæld	9	**1.860.357**	**2.310.914**
Kreditinstitutter		2.149.065	1.986.679
Leasingforpligtelser	9	464.600	556.951
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.393.166	9.036.448
Anden gæld		1.966.029	2.387.595
Kortfristet gæld		**10.972.860**	**13.967.673**
Gældsforpligtelser		**12.833.217**	**16.278.587**
Passiver		**16.882.591**	**23.497.626**
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		

Noter til årsrapporten

		2014/15	2013/14
		DKK	DKK
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	11.243.065	14.961.884
	Pensioner	1.462.668	1.883.140
	Andre omkostninger til social sikring	398.084	544.801
	Andre personaleomkostninger	9.704	14.180
		13.113.521	**17.404.005**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	**36**	**47**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

2	**Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**		
	Afskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	0	331.635
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	1.674.364	1.565.684
		1.674.364	**1.897.319**

3	**Finansielle indtægter**		
	Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	147.242	492.454
		147.242	**492.454**

4	**Skat af årets resultat**		
	Årets aktuelle skat	-94.522	202.591
	Årets udskudte skat	-137.685	-7.286
		-232.207	**195.305**

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill
	DKK
Kostpris 1. oktober	3.316.351
Afgang i årets løb	-3.316.351
Kostpris 30. september	0
Ned- og afskrivninger 1. oktober	2.582.193
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-2.582.193
Ned- og afskrivninger 30. september	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**0**
Afskrives over	10 år

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	16.416.837	312.990
Tilgang i årets løb	714.281	107.296
Kostpris 30. september	17.131.118	420.286
Ned- og afskrivninger 1. oktober	9.617.594	154.196
Årets afskrivninger	1.570.556	103.808
Ned- og afskrivninger 30. september	11.188.150	258.004
Regnskabsmæssig værdi 30. september	**5.942.968**	**162.282**
Afskrives over	3-10 år	5 år
Heraf finansielle leasingaktiver	2.654.888	0

Noter til årsrapporten

7 Varebeholdninger

	2015 DKK	2014 DKK
Råvarer og hjælpematerialer	2.128.653	2.463.499
Varer under fremstilling	981.097	1.233.435
Færdigvarer og handelsvarer	470.408	347.673
	3.580.158	**4.044.607**

8 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbytte for regnskabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	2.000.000	2.541.511	2.300.000	6.841.511
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.300.000	-2.300.000
Årets resultat	0	-731.980	0	-731.980
Egenkapital 30. september	**2.000.000**	**1.809.531**	**0**	**3.809.531**

Selskabskapitalen består af 2.000 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

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

Noter til årsrapporten

9 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2015	2014
	DKK	DKK
Leasingforpligtelser		
Efter 5 år	0	236.608
Mellem 1 og 5 år	1.860.357	2.074.306
Langfristet del	1.860.357	2.310.914
Inden for 1 år	464.600	556.951
	2.324.957	**2.867.865**

Noter til årsrapporten

	2015	2014
	DKK	DKK

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 18 mdr.	2.132.121	2.910.185

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:
Virksomhedspant på i alt TDKK 4.000, der giver pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, goodwill, varebeholdninger og tilgodehavende fra salg af varer og tjenesteydelser.

Eventualforpligtelser

Selskaber har afgivet selvskyldnerkaution for bankgæld i øvrige koncernvirksomheder.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Delika Hammel A/S for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelserne, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Regnskabspraksis

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 øvrige danske virksomheder i koncernen. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Regnskabspraksis

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 samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr og omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.