

Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS

**Birkerød Kongevej 111
3460 Birkerød**

CVR-nr 14 34 82 71

**ÅRSRAPPORT
2019/20**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13/1 2021

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blok bogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang..... | 4 |

Virksomhedsoplysninger mv.

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 6 |
| Ledelsesberetning | 7 |

Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
| Resultatopgørelse..... | 12 |
| Balance | 13 |
| Noter | 15 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 7. januar 2021

Direktion

Christian Maltesen



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Allerød, den 7. januar 2021

Nejstgaard & Vetlov
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93



Michael Ryding
Registreret revisor
mne15805



Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS Birkerød Kongevej 111 3460 Birkerød |
| | CVR-nr: 14 34 82 71 |
| | Stiftet: 30. juni 1990 |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Christian Maltesen |
| Revisor | Nejstgaard & Vetlov Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Gydevang 39-41 3450 Allerød |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive slagterforretning, diner transportable og forretninger, som står i naturlig forbindelse hermed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2019/20 udviser et resultat på t.kr. 220.

Ledelsen anser årets resultat for værende tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Maltesen Slagteren på Kongevejen ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i hele tusinde danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Christian Maltesen Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen 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. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.



Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

| Note | 2019/20 kr. | 2018/19 tkr. |
|---|------------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.524.912 | 3.094 |
| 1 Personaleomkostninger..... | -3.068.471 | -2.763 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | -158.039 | -148 |
| DRIFTSRESULTAT | 298.402 | 183 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -5.797 | -6 |
| Andre finansielle omkostninger..... | -9.350 | -2 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 283.255 | 175 |
| 3 Skat af årets resultat..... | -63.573 | -39 |
| ÅRETS RESULTAT | 219.682 | 136 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 135 |
| Overført resultat..... | 19.682 | 1 |
| DISPONERET I ALT | 219.682 | 136 |



Balance 30. september
AKTIVER

| Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 650.621 | 672 |
| Materielle anlægsaktiver | 650.621 | 672 |
| ANLÆGSAKTIVER | 650.621 | 672 |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 304.441 | 397 |
| Varebeholdninger | 304.441 | 397 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 47.055 | 116 |
| Andre tilgodehavender | 89.000 | 24 |
| Tilgodehavender | 136.055 | 140 |
| Likvide beholdninger | 1.013.453 | 443 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.453.949 | 980 |
| AKTIVER | 2.104.570 | 1.652 |



Balance 30. september
PASSIVER

| Note | 2020 kr. | 2019 tkr. |
|---|------------------|--------------|
| Anpartskapital..... | 200.000 | 200 |
| Overført resultat..... | 110.039 | 91 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 135 |
| 5 EGENKAPITAL..... | 510.039 | 426 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 63.770 | 56 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 63.770 | 56 |
| Selskabsskat..... | 55.792 | 24 |
| 6 Langfristede gældsforpligtelser..... | 55.792 | 24 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 629.976 | 503 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 107.772 | 188 |
| Selskabsskat..... | 23.584 | 22 |
| Anden gæld..... | 713.637 | 433 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 1.474.969 | 1.146 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER (KORT- OG LANGFRISTET)..... | 1.530.761 | 1.170 |
| PASSIVER..... | 2.104.570 | 1.652 |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

| | 2019/20 kr. | 2018/19 tkr. |
|--|------------------|--|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 7 | 7 |
| Lønninger..... | 2.584.091 | 2.375 |
| Pensioner..... | 439.687 | 343 |
| Andre omkostninger til social sikring..... | 44.693 | 45 |
| | 3.068.471 | 2.763 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 158.039 | 148 |
| | 158.039 | 148 |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 55.792 | 24 |
| Regulering af udskudt skat | 7.781 | 15 |
| | 63.573 | 39 |
| 4 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| Kostpris 1. oktober 2019..... | | 2.226.281 |
| Årets tilgang..... | | 136.845 |
| Afgang | | 0 |
| Kostpris 30. september 2020 | | 2.363.126 |
| Af-/nedskrivninger 1. oktober 2019..... | | -1.554.466 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver..... | | 0 |
| Af-/nedskrivninger..... | | -158.039 |
| Af-/nedskrivninger 30. september 2020 | | -1.712.505 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020 | | 650.621 |



Noter

| | 1/10 2019 | Udbetalt udbytte | Forslag til resultatdisponering | 30/9 2020 |
|--|----------------|------------------|---------------------------------|----------------|
| 5 Egenkapital | | | | |
| Anpartskapital..... | 200.000 | 0 | 0 | 200.000 |
| Overført resultat..... | 90.357 | 0 | 19.682 | 110.039 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 135.000 | -135.000 | 200.000 | 200.000 |
| | <u>425.357</u> | <u>-135.000</u> | <u>219.682</u> | <u>510.039</u> |

Anpartskapitalen er fordelt således:

| | |
|--------------------------------|----------------|
| 200 anparter á nom 1.000 | 200.000 |
| | <u>200.000</u> |

| | 1/10 2019 Gæld i alt | 30/9 2020 Gæld i alt | Restgæld efter 5 år |
|--|-------------------------|-------------------------|------------------------|
| 6 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Selskabsskat..... | 23.584 | 55.792 | 0 |
| | <u>23.584</u> | <u>55.792</u> | <u>0</u> |

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Christian Maltesen Holding ApS som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Hovedanpartshaveren har stillet personlig sikkerhed for mellemværende med Nordea.