



SVANEKE REVISION

GODKENDTE REVISORER

*Snogebæk Røgeri ApS
Hovedgade 6
Snogebæk
3730 Nexø*

CVR-nr: 18 46 48 37

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016*

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2017

Rina Thyssen Hansen
Dirigent

BORBERGADE 3
3740 SVANEKE
TLF: +45 5649 6032
FAX: +45 5649 6832
WWW.SVANEKE-REVISION.DK
FSR@SVANEKE-REVISION.DK

BANK: NORDEA RØNNE
REG NR: 0658 - KT NR: 6894141911
IBAN: DK2220006894141911
SWIFT: NDEADKKB
CVR: 38294539

DANSKE
REVISORER

FSK*

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance..... | 11 |
| Noter..... | 13 |

LEDELSENS PÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Snogebæk Røgeri ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den / 2017

Direktion

Kirsten Arvidsen

Thomas Bech Arvidsen

Rina Thyssen Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Snogebæk Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Snogebæk Røgeri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svaneke, den / 2017

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer
CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Snogebæk Røgeri ApS Hovedgade 6 Snogebæk 3730 Nexø |
| | Telefon: 56 48 57 08 E-mail: info@smokedfish.dk |
| | CVR-nr.: 18 46 48 37 Stiftet: 1. april 1995 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Kirsten Arvidsen Thomas Bech Arvidsen Rina Thyssen Hansen |
| Pengeinstitut | Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne |
| Advokat | Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne |
| Revisor | Svaneke Revision I/S Borgergade 3 3740 Svaneke |
| Ejerforhold | Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive restaurationsvirksomhed af enhver art samt dermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 153.145, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.850.187 og en egenkapital på kr. 654.203.

For det kommende regnskabsår forventes der nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelse af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Snogebæk Røgeri ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Der skal fremover foretages årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. Selskabet har ingen væsentlige restværdier på materielle aktiver. Ændringen foretages derfor alene med fremadrettet virkning som en ændring af regnskabsmæssigt skøn og har ingen beløbsmæssig effekt på egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes fremover under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Den akkumulerede virkning af ovenstående ændringer udgør en forøgelse af egenkapitalen pr. 31. december 2016 med kr. 150.000

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsentations- og oplysningskrav som følger af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerende af- og nedskrivninger.

Udviklingsomkostninger afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Bygninger | 20 - 50 år | 0 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0 % |
| Indretning lejede lokaler | 50 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 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.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

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.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

| | <i>2016</i> | <i>2015</i> |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 3.622.410 | 3.138.851 |
| 1 Personaleomkostninger | -3.209.504 | -2.768.923 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -196.917 | -157.390 |
| DRIFTSRESULTAT | 215.989 | 212.538 |
| Andre finansielle indtægter | 6.489 | 5.601 |
| Andre finansielle omkostninger | -26.188 | -17.415 |
| RESULTAT FØR SKAT | 196.290 | 200.724 |
| 2 Skat af årets resultat | -43.145 | -45.927 |
| ÅRETS RESULTAT | 153.145 | 154.797 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 150.000 | 240.000 |
| Overført resultat | 3.145 | -85.203 |
| DISPONERET IALT | 153.145 | 154.797 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------|------------------|
| Udviklingsomkostninger..... | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Grunde og bygninger..... | 3.632.721 | 3.724.119 |
| Produktionsanlæg og maskiner..... | 240.542 | 327.935 |
| Indretning af lejede lokaler | 224.191 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 4.097.454 | 4.052.054 |
| ANLÆGSAKTIVER | 4.097.454 | 4.052.054 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer..... | 197.719 | 244.275 |
| Varebeholdninger | 197.719 | 244.275 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 215.157 | 281.278 |
| Andre tilgodehavender | 184.391 | 108.902 |
| Tilgodehavender | 399.548 | 390.180 |
| Likvide beholdninger | 155.466 | 111.872 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 752.733 | 746.327 |
| | | |
| AKTIVER | 4.850.187 | 4.798.381 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

| | 2016 | 2015 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat..... | 304.203 | 301.058 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 150.000 | 240.000 |
| EGENKAPITAL | 654.203 | 741.058 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 289.400 | 278.837 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 289.400 | 278.837 |
| | | |
| Prioritetsgæld | 0 | 538.422 |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 538.422 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser | 0 | 109.600 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.286 | 5.051 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.570.412 | 2.753.432 |
| 4 Selskabsskat | 32.582 | 24.370 |
| Anden gæld | 297.304 | 347.611 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 3.906.584 | 3.240.064 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 3.906.584 | 3.778.486 |
| | | |
| PASSIVER | 4.850.187 | 4.798.381 |
| | | |
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------------------|----------------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 10 | 10 |
| Lønninger | 3.110.019 | 2.670.889 |
| Andre omkostninger til social sikring | 99.485 | 98.034 |
| Personaleomkostninger ialt | <u>3.209.504</u> | <u>2.768.923</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat..... | 32.582 | 24.370 |
| Regulering udskudt skat..... | 10.563 | 21.557 |
| Skat af årets resultat ialt | <u>43.145</u> | <u>45.927</u> |
| | Gæld i alt primo | Restgæld efter 5 år |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Prioritetsgæld | 648.022 | 0 |
| | <u>648.022</u> | <u>0</u> |
| | 2016 | 2015 |
| 4 Selskabsskat | | |
| Skyldig selskabsskat primo | 24.370 | 164.714 |
| Skat af årets resultat..... | 32.582 | 24.370 |
| Betalt skat..... | -24.370 | -164.714 |
| Selskabsskat ialt..... | <u>32.582</u> | <u>24.370</u> |

NOTER

| | 2016 | 2015 |
|---|-------------|-------------|
| 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| Lejeforpligtelse, 2 lejemål | | |
| 1. lejemål - uopsigelighed 6 måneder | 25.000 | |
| 2. lejemål - uopsigelighed 16 måneder | 40.000 | |

Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

I matr. nr. 82f, 194g og 194f er tinglyst ejerpantebrev kr. 1.000.000 og i matr. nr. 82a og 82u er tinglyst ejerpantebrev på kr. 210.000. Ejerpantebrevene er ikke håndpantset.

Herudover har selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.