

Dragør Røgeri ApS

Gl. Havn 6 - 8
2791 Dragør

CVR-nr. 20 80 59 35



Årsrapport for perioden 1. juli til 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 10. maj 2017

Jan Henrik Juel Nielsen
Dirigent



DØSSING & PARTNERE
Revisionsinteressentskab

www.dossing.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2016	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Dragør Røgeri ApS
Gl. Havn 6 - 8
2791 Dragør

Telefon: 32 53 06 03

CVR-nr.: 20 80 59 35

Regnskabsperiode: 1. juli - 31. december

Stiftet: 1. januar 1998

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Amager

Direktion

Jan Henrik Juel Nielsen, direktør

Revisor

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
Roskildevej 12 A
3400 Hillerød

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 for Dragør Røgeri 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 9. maj 2017

Direktion

Jan Henrik Juel Nielsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Dragør Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Dragør Røgeri ApS for regnskabsåret 1. juli - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske 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 selskabets 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, selskabet 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.

Hillerød, den 9. maj 2017

Døssing & Partnere
Revisionsinteressentskab
CVR-nr. 54 87 99 11

Anders Ilsøe
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fiskerøgeri med både engros- og detailsalg og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 469.172, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 1.114.412.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Dragør Røgeri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ændret regnskabsår fra 1/7-30/6 til perioden 1/1-31/12, årsregnskabet udgør perioden 1/7 2016 til 31/12 2016. Sammenligningstallene er for perioden 1/7-2015 til 30/6 2016.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, indretning lokaler og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles 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.

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

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

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	26.500 kr.
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 31. december 2016

	Note	2016	2015/16
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.113.137	1.122.470
Personaleomkostninger	1	-447.197	-725.303
Resultat før af- og nedskrivninger		665.940	397.167
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-57.463	-79.607
Resultat før finansielle poster		608.477	317.560
Finansielle indtægter	2	194	0
Finansielle omkostninger	3	-701	-19
Resultat før skat		607.970	317.541
Skat af årets resultat	4	-138.798	-70.391
Årets resultat		469.172	247.150
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Ekstraordinært udbytte		0	100.000
Overført resultat		365.772	45.950
		469.172	247.150

Balance 31. december

	Note	2016	2015/16
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		68.075	17.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		365.394	415.564
Indretning af lejede lokaler		33.244	38.412
Materielle anlægsaktiver	5	466.713	470.976
Deposita		27.067	27.067
Finansielle anlægsaktiver		27.067	27.067
Anlægsaktiver i alt		493.780	498.043
Råvarer og hjælpematerialer		365.000	157.357
Varebeholdninger		365.000	157.357
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		275.604	252.683
Andre tilgodehavender		17.712	0
Udskudt skatteaktiv		5.404	0
Selskabsskat		0	21.787
Periodeafgrænsningsposter		16.145	10.444
Tilgodehavender		314.865	284.914
Likvide beholdninger		680.704	364.653
Omsætningsaktiver i alt		1.360.569	806.924
Aktiver i alt		1.854.349	1.304.967

Balance 31. december

	Note	2016	2015/16
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		150.000	150.000
Overført resultat		861.012	495.240
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	6	1.114.412	746.440
Hensættelse til udskudt skat		0	7.238
Hensatte forpligtelser i alt		0	7.238
Selskabsskat		0	40.032
Langfristede gældsforpligtelser		0	40.032
Leverandører af varer og tjenesteydelser		115.765	97.848
Selskabsskat		152.279	0
Anden gæld		471.893	257.831
Periodeafgrænsningsposter		0	155.578
Kortfristede gældsforpligtelser		739.937	511.257
Gældsforpligtelser i alt		739.937	551.289
Passiver i alt		1.854.349	1.304.967

Noter til årsrapporten

	2016	2015/16
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	473.189	691.723
Andre omkostninger til social sikring	-39.527	30.813
Andre personaleomkostninger	13.535	2.767
	447.197	725.303
	447.197	725.303
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	194	0
	194	0
	194	0
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	701	19
	701	19
	701	19
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	151.479	57.032
Årets udskudte skat	-12.642	13.238
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-39	121
	138.798	70.391
	138.798	70.391

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. juli 2016	85.000	1.783.978	51.680
Tilgang i årets løb	53.200	0	0
Kostpris 31. december 2016	138.200	1.783.978	51.680
Af- og nedskrivninger 1. juli 2016	68.000	1.368.414	13.268
Årets afskrivninger	2.125	50.170	5.168
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	70.125	1.418.584	18.436
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	68.075	365.394	33.244

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2016	150.000	495.240	-101.200	544.040
Betalt ordinært udbytte	0	0	101.200	101.200
Årets resultat	0	365.772	103.400	469.172
Egenkapital 31. december 2016	150.000	861.012	103.400	1.114.412

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jan Henrik Juel Nielsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-041168373440

IP: 212.10.139.92

2017-05-11 14:34:40Z

NEM ID 

Anders Jos Ilsøe (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:54879911-RID:1104744223951

IP: 195.215.238.238

2017-05-16 06:48:52Z

NEM ID 

Jan Henrik Juel Nielsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-041168373440

IP: 212.10.139.92

2017-05-16 17:30:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: WEXVU-1536I-EV704-SEAN2-35TCH-PDQ03

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>