

Albertslund Center Slagter ApS

CVR-nr. 24 21 97 98

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den 2.
marts 2016

Dirigent
Jan Larsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Albertslund Center Slagter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Albertslund, den 22. februar 2016

Direktionen

Jan Larsen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Albertslund Center Slagter ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Albertslund Center Slagter ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 til 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ballerup den. 22. februar 2016

R-VISION

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 25 10 70 20

Thomas Thorup Møllgaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger

Albertslund Center Slagter ApS
Bygangen 13
2630 Albertslund

Telefon: 43649807
Hjemmeside www.karljohan.dk

CVR-nr. 24 21 97 98
Stiftelsesdato: 24. juni 1999
Hjemstedskommune: Albertslund
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jan Larsen

Revisor

R-VISION, statsautoriserede revisorer
Lautruphøj 1-3
2750 Ballerup

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 2. marts 2016 på selskabets adresse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Albertslund Center Slagter ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Under henvisning til årsregnskabslovens § 32 har selskabet valgt ikke at vise nettoomsætningen.

Bruttoresultatet indeholder omsætningen med fradrag af andre eksterne omkostninger. Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede virksomheder indgår i aconto skatteordningen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler, 5 år
Driftsmateriel og inventar, 5 - 10 år.
Biler, 5 år

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger og låneomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum 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.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationseværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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 de 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 nettoaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisation sværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat	5.101.849	5.088.146
1 Personaleomkostninger	-4.615.561	-4.644.915
Afskrivninger	-353.374	-323.243
Resultat af primær drift	132.914	119.988
Finansielle indtægter	339	254
Finansielle omkostninger	-35.292	-57.309
Resultat før skat	97.961	62.933
2 Skat af årets resultat	22.073	18.959
Årets resultat	120.034	81.892
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	100.000	0
Overført resultat til næste år	20.034	81.892
Resultatdisponering i alt	120.034	81.892

Balance pr. 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 kr.
Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.519.430	1.691.866
3 Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.519.430</u>	<u>1.691.866</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.519.430</u>	<u>1.691.866</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	165.483	144.191
Varebeholdninger i alt	<u>165.483</u>	<u>144.191</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	71.481	116.883
Andre tilgodehavender	438.834	360.673
Periodeafgrænsningsposter	89.774	90.987
Tilgodehavender i alt	<u>600.089</u>	<u>568.543</u>
Likvide beholdninger	<u>598.400</u>	<u>446.799</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.363.972</u>	<u>1.159.533</u>
Aktiver i alt	<u>2.883.402</u>	<u>2.851.399</u>

Balance pr. 31. december

Passiver

Note	2015 kr.	2014 kr.
Egenkapital		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	729.192	709.159
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	0
4 Egenkapital i alt	954.192	834.159
Hensatte forpligtelser		
5 Hensættelser til udskudt skat	148.356	179.588
Hensatte forpligtelser i alt	148.356	179.588
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	0	135.998
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	135.998
6 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	135.949	130.987
Leverandører af varer og tjenesteydelser	785.586	703.318
Gæld til tilknyttede virksomheder	193.041	313.218
Gæld til selskabsdeltager	93.420	317
Selskabsskat	15.842	0
Anden gæld	557.016	553.814
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.780.854	1.701.654
Gældsforpligtelser i alt	1.780.854	1.837.652
Passiver i alt	2.883.402	2.851.399
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Hovedaktivitet		

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.643.844	3.684.321
Pensioner	723.638	720.413
Andre omkostninger til social sikring	143.126	117.660
Andre personaleomkostninger	104.953	122.521
	4.615.561	4.644.915
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	15.842	0
Årets regulering af udskudt skat	-31.232	-18.959
Sambeskatningsgodtgørelse	-6.683	0
	-22.073	-18.959
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.12.2015	31.12.2014
	kr.	kr.
Kostpris primo	2.760.314	2.910.784
Årets tilgang	180.938	110.660
Årets afgang	-58.000	-261.130
Kostpris ultimo	2.883.252	2.760.314
Afskrivninger primo	1.068.448	1.006.335
Årets afskrivninger	353.374	323.243
Afskrivninger på afhændede aktiver	-58.000	-261.130
Afskrivninger ultimo	1.363.822	1.068.448
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.519.430	1.691.866

Noter

4. Egenkapitalopgørelse

kr.	Anparts- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Primo	125.000	709.158	0	834.158
Årets resultat	0	20.034	100.000	120.034
Egenkapital ultimo	125.000	729.192	100.000	954.192

5. Udskudt skat

	31.12.2015 kr.	31.12.2014 kr.
Hensættelse til udskudt skat primo	179.588	198.547
Årets regulering af udskudt skat	-31.232	-18.959
	148.356	179.588

6. Langfristede gældsforpligtelser

Ingen del af den langfristede gæld forfalder efter 5 år.

7. Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Jan Larsen Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse kildeskatter som udbytteskat.

Lejemål

Selskabets lejemål kan opsiges efter Erhvervslejelovens almindelig bestemmelser.

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet ejerpantebrev på nom. 460 t.kr. i virksomhedens bil, som pr. 31. december 2015 har en regnskabsmæssig værdi på 264 t.kr. Gælden til pengeinstitut udgør 136 t.kr.

9. Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af detailsalg af diverse slagteriprodukter.