

# **KAJ MADSEN SLAGTERFORRETNING ApS**

Kronprinsensgade 97  
6700 Esbjerg

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/05/2017

Claus Vestermark  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**           KAJ MADSEN SLAGTERFORRETNING ApS  
Kronprinsensgade 97  
6700 Esbjerg

Telefonnummer: 75128495  
Fax: 75128491  
CVR-nr: 27202527  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten Kaj Madsen Slagterforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 23/05/2017

## Direktion

Lene Doris Nielsen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive slagtervirksomhed.

Selskabets aktiviteter består i detail- og engrossalg af kød fra adressen Kronprinsensgade 97, 6700 Esbjerg.

Afsætningen sker udelukkende til det danske marked.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

## Balance

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostprismet fradrag af akkumulerende afskrivninger og nedskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning af lejede lokaler 5 år

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

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

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

#### Udbytte

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

#### Skyldig skat 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 acontoskatteater.

Udskudt skat måles 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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

#### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.012.954</b>	<b>1.823.356</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.823.723	-1.710.910
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-5.258	-5.258
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>183.973</b>	<b>107.188</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-13.801	-12.292
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>170.172</b>	<b>94.896</b>
Skat af årets resultat .....	2	-37.483	-20.878
<b>Årets resultat</b> .....		<b>132.689</b>	<b>74.018</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		132.689	74.018
<b>I alt</b> .....		<b>132.689</b>	<b>74.018</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		11.056	16.314
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>11.056</b>	<b>16.314</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>11.056</b>	<b>16.314</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		438.122	430.002
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>438.122</b>	<b>430.002</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		198.119	161.663
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		543.677	405.686
Udskudte skatteaktiver .....		9.675	13.207
Andre tilgodehavender .....		28.365	27.452
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>779.836</b>	<b>608.008</b>
Likvide beholdninger .....		230.616	143.460
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.448.574</b>	<b>1.181.470</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.459.630</b>	<b>1.197.784</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		275.555	142.866
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>775.555</b>	<b>642.866</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		206.972	160.890
Skyldig selskabsskat .....		33.951	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		443.152	394.028
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>684.075</b>	<b>554.918</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>684.075</b>	<b>554.918</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.459.630</b>	<b>1.197.784</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	500.000	142.866	0	642.866
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	132.689	0	132.689
Egenkapital, ultimo .....	500.000	275.555	0	775.555

Anpartskapitalen består af 100 anparter a 5.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.  
Anpartskapitalen har ikke været ændret de sidste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Antal prsoner beskæftiget i gennemsnit: 5 (2015: 5)		
Løn og gager	1.555.785	1.453.999
Pensionsbidrag	200.256	183.713
Andre omkostninger til social sikring	19.492	17.452
Personaleomkostninger i øvrigt	48.190	55.746
	<b>1.823.723</b>	<b>1.710.910</b>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	33.951	0
Ændring af udskudt skat	3.532	20.878
	<b>37.483</b>	<b>20.878</b>

## 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre anlæg mv. kr.	I alt kr.
Kostpris primo	234.248	1.146.550	1.380.798
Tilgang	0	0	0
Afgang	-0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>234.248</b>	<b>1.146.550</b>	<b>1.380.798</b>
Af- og nedskrivning primo	-234.248	-1.130.236	-1.364.484
Årets afskrivning	-0	-5.258	-5.258
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-234.248</b>	<b>-1.135.494</b>	<b>-1.369.742</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>11.056</b>	<b>11.056</b>