

*Allinge Røgeri ApS
Sverigesvej 5
3770 Allinge*

CVR-nr: 31 60 95 50

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2018*

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2019

Rina Thyssen Hansen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsens påtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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 2018 for Allinge 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den / 2019

Direktion

Kirsten Arvidsen

Rina Thyssen Hansen

Søren Heide Jensen

Thomas Bech Arvidsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Allinge Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Allinge Røgeri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2018 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 revisors Etske 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 / 2019

Svaneke Revision I/S

Godkendte revisorer

CVR-nr.: 38294539

Michael Kuhre
Registreret revisor
mne742

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Allinge Røgeri ApS
Sverigesvej 5
3770 Allinge

Telefon: 56 48 05 33
E-mail: info@smokedfish.dk

CVR-nr.: 31 60 95 50
Stiftet: 30. juni 2008
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Kirsten Arvidsen
Rina Thyssen Hansen
Søren Heide Jensen
Thomas Bech Arvidsen

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
SHJ Holding, Bornholm ApS, Strandvejen 77, 3770 Allinge

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. 307.654.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 4.285.970 og en egenkapital på kr. 3.798.546.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau, dog med et væsentligt bedre resultat i den tilknyttede virksomhed.

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 Allinge Røgeri ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i 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.

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

RESULTATOPGØRELSEN

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 mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

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.

BALANCEN**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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	50 år	0 %
Maskiner og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

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

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

	<i>2018</i>	<i>2017</i>
BRUTTOFORTJENESTE	2.871.448	2.834.048
1 Personaleomkostninger	-2.003.245	-1.877.029
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-177.435	-167.806
DRIFTSRESULTAT	690.768	789.213
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-221.816	570
Andre finansielle omkostninger	-10.470	-11.367
RESULTAT FØR SKAT	458.482	778.416
2 Skat af årets resultat.....	-150.828	-172.691
ÅRETS RESULTAT	307.654	605.725
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	600.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-173.923	570
Overført resultat.....	-18.423	5.155
DISPONERET IALT	307.654	605.725

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
AKTIVER

	2018	2017
Grunde og bygninger.....	2.462.985	2.523.272
Produktionsanlæg og maskiner.....	346.788	347.936
Materielle anlægsaktiver.....	2.809.773	2.871.208
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	77.107	298.923
Finansielle anlægsaktiver.....	77.107	298.923
ANLÆGSAKTIVER.....	2.886.880	3.170.131
 Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....	 53.357	 37.709
Varebeholdninger.....	53.357	37.709
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	20.465	281.237
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	1.210.480	897.999
Andre tilgodehavender.....	19.326	19.326
Tilgodehavender.....	1.250.271	1.198.562
Likvide beholdninger.....	95.462	291.685
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.399.090	1.527.956
 AKTIVER.....	 4.285.970	 4.698.087

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018
PASSIVER

	2018	2017
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	0	173.923
Overført resultat.....	3.173.546	3.191.969
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	500.000	600.000
EGENKAPITAL	3.798.546	4.090.892
 Hensættelse til udskudt skat	 175.224	 162.974
HENSATTE FORPLIGTELSE	175.224	162.974
 Selskabsskat	 138.578	 158.664
Anden gæld	173.622	285.557
Kortfristede gældsforpligtelser	312.200	444.221
GÆLDSFORPLIGTELSE	312.200	444.221
 PASSIVER	 4.285.970	 4.698.087

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Antal personer beskæftiget	6	6
Lønninger	1.822.576	1.720.536
Musikomkostninger.....	126.735	106.504
Andre omkostninger til social sikring	53.934	49.989
Personaleomkostninger ialt	2.003.245	1.877.029
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	138.578	158.664
Regulering udskudt skat.....	12.250	14.027
Skat af årets resultat ialt	150.828	172.691
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Lejeforpligtelse, 1 lejemål		
Uopsigelighed 12 måneder	99.000	
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.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.		