

Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/12-17

Dirigent:



.....



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 4. december 2017
Direktion:



Lars Schak Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 4. december 2017
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS
Adresse, postnr., by	Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	32 32 90 12
Stiftet	15. april 1971
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Lars Schak Nielsen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fabrikation, handel og håndværk samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på 50.983 kr. mod et underskud på 53.877 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en egenkapital på 228.986 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	Bruttofortjeneste	917.462	869.629
2	Personaleomkostninger	-758.157	-810.445
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-74.218	-91.176
	Resultat før finansielle poster	85.087	-31.992
	Finansielle indtægter	1.835	2.564
	Finansielle omkostninger	-35.939	-24.449
	Årets resultat	50.983	-53.877
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>50.983</u>	<u>-53.877</u>
		<u>50.983</u>	<u>-53.877</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	678.040	645.905
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	23.802	4.622
		<u>701.842</u>	<u>650.527</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>701.842</u>	<u>650.527</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	100.120	132.420
		<u>100.120</u>	<u>132.420</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	207.049	290.447
	Andre tilgodehavender	30.178	20.700
	Periodeafgrænsningsposter	16.269	19.999
		<u>253.496</u>	<u>331.146</u>
	Likvide beholdninger	<u>24.414</u>	<u>26.761</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>378.030</u>	<u>490.327</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.079.872</u>	<u>1.140.854</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-71.014	-121.997
	Egenkapital i alt	<u>228.986</u>	<u>178.003</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	377.384	281.298
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	145.721	321.529
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	172.705	214.200
	Anden gæld	155.076	145.824
		<u>850.886</u>	<u>962.851</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>850.886</u>	<u>962.851</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.079.872</u>	<u>1.140.854</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Eventualaktiver
- 6 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	300.000	-121.997	178.003
Overført, jf. resultatdisponering	0	50.983	50.983
Egenkapital 30. september 2017	<u>300.000</u>	<u>-71.014</u>	<u>228.986</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. oktober 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunkt for levering og risikoens overgang, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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 omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

kr.	2016/17	2015/16
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	662.278	709.133
Pensioner	74.176	70.404
Andre omkostninger til social sikring	15.107	22.927
Andre personaleomkostninger	6.596	7.981
	<u>758.157</u>	<u>810.445</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>3</u>

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2016	1.578.656	84.083	1.662.739
Tilgang i årets løb	97.892	27.641	125.533
Kostpris 30. september 2017	1.676.548	111.724	1.788.272
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016	932.751	79.461	1.012.212
Årets afskrivninger	65.757	8.461	74.218
Af- og nedskrivninger 30. september 2017	998.508	87.922	1.086.430
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017	678.040	23.802	701.842

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med en restløbetid på 56 måneder og med en samlet forpligtelse på 137 t.kr.

5 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.012 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 223 t.kr., som ikke er aktiveret regnskabsmæssigt, idet ledelsen ikke forventer at kunne udnytte de skattemæssige underskud indenfor en periode på 3-5 år.

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitutter er der deponeret ejerpantebrev på 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 678 t.kr.