

Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS


Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

Årsrapport 2018/19

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2019

Dirigent:


Lars Schak Nielsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 10. december 2019
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 2018 - 30. september 2019 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 10. december 2019

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp

statsaut. revisor
mne33198



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 2018 - 30. september 2019
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 2018/19 udviser et overskud på 9.291 kr. mod et underskud på 91.448 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2019 udviser en egenkapital på 146.829 kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne i henhold til selskabslovgivningen. Det er ledelsens vurdering, at selskabskapitalen kan reetableres via egen indtjening i de kommende år, hvorfor årsregnskabet er aflagt med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Resultatopgørelse

Note	kr.	2018/19	2017/18
	Bruttofortjeneste	882.210	767.734
2	Personaleomkostninger	-778.002	-779.869
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-72.563	-67.063
	Resultat før finansielle poster	31.645	-79.198
	Finansielle indtægter	2.075	14.021
	Finansielle omkostninger	-24.429	-26.271
	Årets resultat	<u>9.291</u>	<u>-91.448</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	9.291	-91.448
		<u>9.291</u>	<u>-91.448</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Balance

Note	kr.	2018/19	2017/18
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	543.913	610.976
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.500	0
		<u>568.413</u>	<u>610.976</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>568.413</u>	<u>610.976</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	75.102	90.751
		<u>75.102</u>	<u>90.751</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	56.280	123.120
	Andre tilgodehavender	2.871	38.445
	Periodeafgrænsningsposter	19.031	14.210
		<u>78.182</u>	<u>175.775</u>
	Likvide beholdninger	<u>42.773</u>	<u>12.577</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>196.057</u>	<u>279.103</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>764.470</u></u>	<u><u>890.079</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-153.171	-162.462
	Egenkapital i alt	<u>146.829</u>	<u>137.538</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	380.447	418.888
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	62.132	119.725
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	62.313	93.990
	Anden gæld	112.749	119.938
		<u>617.641</u>	<u>752.541</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>617.641</u>	<u>752.541</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>764.470</u></u>	<u><u>890.079</u></u>

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2018	300.000	-162.462	137.538
Overført via resultatdisponering	0	9.291	9.291
Egenkapital 30. september 2019	<u>300.000</u>	<u>-153.171</u>	<u>146.829</u>

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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 2018 - 30. september 2019

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

Periodeafgrænsningsposter

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

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

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.

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Noter

kr.	2018/19	2017/18
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	684.062	678.634
Pensioner	74.636	76.597
Andre omkostninger til social sikring	12.791	14.592
Andre personaleomkostninger	6.513	10.046
	<u>778.002</u>	<u>779.869</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2018	1.676.548	84.083	1.760.631
Tilgang i årets løb	0	30.000	30.000
Kostpris 30. september 2019	<u>1.676.548</u>	<u>114.083</u>	<u>1.790.631</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2018	1.065.572	84.083	1.149.655
Årets afskrivninger	67.063	5.500	72.563
Af- og nedskrivninger 30. september 2019	<u>1.132.635</u>	<u>89.583</u>	<u>1.222.218</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	<u>543.913</u>	<u>24.500</u>	<u>568.413</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med en restløbetid på 49 måneder og med en samlet forpligtelse på 130 t.kr.

5 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.097 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 241 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 544 t.kr.