

Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. december 2018

Dirigent:



Lars Schak Nielsen





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	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 2017 - 30. september 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 17. december 2018
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 2017 - 30. september 2018 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 17. december 2018
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 2017 - 30. september 2018
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 2017/18 udviser et underskud på 91.448 kr. mod et overskud på 50.983 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 137.538 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af kapitaltapsreglerne 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 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Bruttofortjeneste	767.734	917.462
2	Personaleomkostninger	-779.869	-758.157
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-67.063	-74.218
	Resultat før finansielle poster	<u>-79.198</u>	<u>85.087</u>
	Finansielle indtægter	14.021	1.835
	Finansielle omkostninger	-26.271	-35.939
	Årets resultat	<u><u>-91.448</u></u>	<u><u>50.983</u></u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-91.448</u>	<u>50.983</u>
		<u><u>-91.448</u></u>	<u><u>50.983</u></u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	610.976	678.039
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	23.802
		<u>610.976</u>	<u>701.841</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>610.976</u>	<u>701.841</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	90.751	100.120
		<u>90.751</u>	<u>100.120</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.120	207.049
	Andre tilgodehavender	38.445	30.178
	Periodeafgrænsningsposter	14.210	16.269
		<u>175.775</u>	<u>253.496</u>
	Likvide beholdninger	<u>12.577</u>	<u>24.414</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>279.103</u>	<u>378.030</u>
	AKTIVER I ALT	<u>890.079</u>	<u>1.079.871</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-162.462	-71.014
	Egenkapital i alt	<u>137.538</u>	<u>228.986</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	418.888	377.384
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	119.725	145.720
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	93.990	172.705
	Anden gæld	119.938	155.076
		<u>752.541</u>	<u>850.885</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>752.541</u>	<u>850.885</u>
	PASSIVER I ALT	<u>890.079</u>	<u>1.079.871</u>

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

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2017	300.000	-71.014	228.986
Overført via resultatdisponering	0	-91.448	-91.448
Egenkapital 30. september 2018	<u>300.000</u>	<u>-162.462</u>	<u>137.538</u>

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgeri ApS for 2017/18 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.

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 2017 - 30. september 2018

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 2017 - 30. september 2018

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 2017 - 30. september 2018

Noter

kr.	2017/18	2016/17	
2 Personaleomkostninger			
Lønninger	678.634	662.278	
Pensioner	76.597	74.176	
Andre omkostninger til social sikring	14.592	15.107	
Andre personaleomkostninger	10.046	6.596	
	<u>779.869</u>	<u>758.157</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 2017	1.676.547	111.724	1.788.271
Afgang i årets løb	0	-27.641	-27.641
Kostpris 30. september 2018	1.676.547	84.083	1.760.630
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	998.508	87.922	1.086.430
Årets afskrivninger	67.063	0	67.063
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhæ	0	-3.839	-3.839
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	1.065.571	84.083	1.149.654
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	<u>610.976</u>	<u>0</u>	<u>610.976</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået finansiel leasingaftale med en restløbetid på 44 måneder og med en samlet forpligtelse på 108 t.kr.

5 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 10.92 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 % i alt 240 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 611 t.kr.