

# Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

## Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2020

Dirigent:



.....  
Lars Schak Nielsen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 26. november 2020  
Direktion:



Lars Schak Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 revisorerets 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 26. november 2020  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198



## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS
Adresse, postnr., by	Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	32 32 90 12
Stiftet	15. april 1971
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Lars Schak Nielsen, direktør
Revisor	EY 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 2019/20 udviser et underskud på 15.829 kr. mod et overskud på 9.291 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2020 udviser en egenkapital på 130.999 kr.

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 2019 - 30. september 2020

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20	2018/19
	<b>Bruttofortjeneste</b>	886.644	882.210
2	Personaleomkostninger	-805.837	-778.002
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-75.473	-72.563
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	5.334	31.645
	Finansielle indtægter	30	2.075
	Finansielle omkostninger	-21.193	-24.429
	<b>Årets resultat</b>	-15.829	9.291
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-15.829	9.291
		-15.829	9.291

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

## Balance

Note	kr.	2019/20	2018/19
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	615.288	543.913
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	31.150	24.500
		<u>646.438</u>	<u>568.413</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>646.438</u>	<u>568.413</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	84.240	75.102
		<u>84.240</u>	<u>75.102</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.556	56.280
	Andre tilgodehavender	5.707	2.871
	Periodeafgrænsningsposter	27.381	19.031
		<u>64.644</u>	<u>78.182</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>197.819</u>	<u>42.773</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>346.703</u>	<u>196.057</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>993.141</u>	<u>764.470</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-169.001	-153.172
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>130.999</u>	<u>146.828</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	619.235	0
		<u>619.235</u>	<u>0</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	34.083	0
	Gæld til banker	0	380.447
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	129.975	116.001
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	27.226	62.313
	Anden gæld	51.623	58.881
		<u>242.907</u>	<u>617.642</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>862.142</u>	<u>617.642</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u>993.141</u>	<u>764.470</u>

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





## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019	300.000	-153.172	146.828
Overført via resultatdisponering	0	-15.829	-15.829
<b>Egenkapital 30. september 2020</b>	<b>300.000</b>	<b>-169.001</b>	<b>130.999</b>

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for 2019/20 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 2019 - 30. september 2020

### 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 nominal 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 2019 - 30. september 2020

### 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.

##### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020

### Noter

kr.	2019/20	2018/19
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	695.482	684.062
Pensioner	83.823	74.636
Andre omkostninger til social sikring	17.374	12.791
Andre personaleomkostninger	9.158	6.513
	<u>805.837</u>	<u>778.002</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 2019	1.676.548	114.083	1.790.631
Tilgang i årets løb	139.698	13.800	153.498
Afgang i årets løb	0	-84.083	-84.083
Kostpris 30. september 2020	<u>1.816.246</u>	<u>43.800</u>	<u>1.860.046</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	1.132.635	89.583	1.222.218
Årets afskrivninger	68.323	7.150	75.473
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-84.083	-84.083
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	<u>1.200.958</u>	<u>12.650</u>	<u>1.213.608</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020</b>	<u>615.288</u>	<u>31.150</u>	<u>646.438</u>

### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 525 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

### 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 37 måneder og med en samlet forpligtelse på 98 t.kr.

### 6 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.116 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 246 t.kr., som ikke er aktiveret regnskabsmæssigt, idet ledelsen ikke forventer at kunne udnytte de skattemæssige underskud indenfor en periode på 3-5 år.

### 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld med banker er der deponeret ejerpantebrev på 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 615 t.kr.

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitutter er der realkreditpantebrev på 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 615 t.kr.