

Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

Årsrapport 2020/21

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. december 2021

Dirigent:



Lars Schak Nielsen





Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 2. december 2021
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 2020 - 30. september 2021 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 2. december 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Allan Terp
statsaut. revisor
mne33198



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS
Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

32 32 90 12
15. april 1971
Aalborg
1. oktober 2020 - 30. september 2021

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 2020/21 udviser et overskud på 35.637 kr. mod et underskud på 15.829 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2021 udviser en egenkapital på 166.636 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020/21	2019/20
	Bruttofortjeneste	960.336	886.644
2	Personaleomkostninger	-821.186	-805.837
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-81.411	-75.473
	Resultat før finansielle poster	57.739	5.334
	Finansielle indtægter	0	30
	Finansielle omkostninger	-22.102	-21.193
	Årets resultat	35.637	-15.829
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	35.637	-15.829
		35.637	-15.829

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Balance

Note	kr.	2020/21	2019/20
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	542.637	615.288
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.390	31.150
		<u>565.027</u>	<u>646.438</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>565.027</u>	<u>646.438</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	103.321	84.240
		<u>103.321</u>	<u>84.240</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	14.850	31.556
	Andre tilgodehavender	100	5.707
	Periodeafgrænsningsposter	28.385	27.381
		<u>43.335</u>	<u>64.644</u>
	Likvide beholdninger	<u>245.967</u>	<u>197.819</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>392.623</u>	<u>346.703</u>
	AKTIVER I ALT	<u>957.650</u>	<u>993.141</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-133.364	-169.001
	Egenkapital i alt	<u>166.636</u>	<u>130.999</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	589.178	619.235
		<u>589.178</u>	<u>619.235</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	32.820	34.083
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	125.812	129.975
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.128	27.226
	Anden gæld	14.076	51.623
		<u>201.836</u>	<u>242.907</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>791.014</u>	<u>862.142</u>
	PASSIVER I ALT	<u>957.650</u>	<u>993.141</u>

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



Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	300.000	-169.001	130.999
Overført via resultatdisponering	0	35.637	35.637
Egenkapital 30. september 2021	<u>300.000</u>	<u>-133.364</u>	<u>166.636</u>

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Virksomheden har med virkning for regnskabsåret 2020/21 implementeret ændringslov nr. 1716 af 27. december 2018 til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ikke påvirket virksomhedens regnskabspraksis for indregning og måling af aktiver og forpligtelser, men har alene betydet krav om yderligere oplysninger. 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 2020 - 30. september 2021

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 2020 - 30. september 2021

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 gælds metode 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 gælds metode 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 2020 - 30. september 2021

Noter

kr.	2020/21	2019/20
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	715.619	695.482
Pensioner	81.094	83.823
Andre omkostninger til social sikring	17.037	17.374
Andre personaleomkostninger	7.436	9.158
	<u>821.186</u>	<u>805.837</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 2020	1.816.245	43.800	1.860.045
Kostpris 30. september 2021	1.816.245	43.800	1.860.045
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	1.200.957	12.650	1.213.607
Årets afskrivninger	72.651	8.760	81.411
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	1.273.608	21.410	1.295.018
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	<u>542.637</u>	<u>22.390</u>	<u>565.027</u>

4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 491 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 25 måneder og med en samlet forpligtelse på 66 t.kr.

6 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.055 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 232 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 565 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 565 t.kr.