

# Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. december 2022

Dirigent:



Lars Schak Nielsen





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	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 2021 - 30. september 2022.

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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 7. december 2022  
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 2021 - 30. september 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, som 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 7. december 2022  
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 2021 - 30. september 2022

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 2021/22 udviser et underskud på 6.356 kr. mod et overskud på 35.637 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 160.280 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	Bruttofortjeneste	875.675	960.336
2	Personaleomkostninger	-818.658	-821.186
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-43.752	-81.411
	Resultat før finansielle poster	13.265	57.739
	Finansielle omkostninger	-19.621	-22.102
	Årets resultat	-6.356	35.637
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-6.356	35.637
		-6.356	35.637

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Balance

Note	kr.	2021/22	2020/21
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	506.312	542.637
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	37.463	22.390
		<u>543.775</u>	<u>565.027</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>543.775</u>	<u>565.027</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	153.931	103.321
		<u>153.931</u>	<u>103.321</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	29.701	14.850
	Andre tilgodehavender	101	100
	Periodeafgrænsningsposter	25.040	28.385
		<u>54.842</u>	<u>43.335</u>
	Likvide beholdninger	<u>274.062</u>	<u>245.967</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>482.835</u>	<u>392.623</u>
	AKTIVER I ALT	<u>1.026.610</u>	<u>957.650</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-139.720	-133.364
	Egenkapital i alt	<u>160.280</u>	<u>166.636</u>
	Gældsforpligtelser		
4	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	557.874	589.178
		<u>557.874</u>	<u>589.178</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.074	32.820
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	185.425	125.812
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	29.598	29.128
	Anden gæld	60.359	14.076
		<u>308.456</u>	<u>201.836</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>866.330</u>	<u>791.014</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.026.610</u>	<u>957.650</u>

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



## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	300.000	-133.364	166.636
Overført via resultatdisponering	0	-6.356	-6.356
Egenkapital 30. september 2022	<u>300.000</u>	<u>-139.720</u>	<u>160.280</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Noter

## 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for 2021/22 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.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

## 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	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Ledelsen har i regnskabsåret 2021/22 revurderet levetiden for selskabets bygninger, således restværdien afskrives over 50 år, med en restværdi på 0 kr.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

##### 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.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Periodeafgrænsningsposter

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

##### 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.

kr.	2021/22	2020/21
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	708.377	715.619
Pensioner	81.696	81.094
Andre omkostninger til social sikring	17.294	17.037
Andre personaleomkostninger	11.291	7.436
	<u>818.658</u>	<u>821.186</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

## Noter

## 3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2021	1.816.245	43.800	1.860.045
Tilgang i årets løb	0	35.000	35.000
Afgang i årets løb	0	-30.000	-30.000
Kostpris 30. september 2022	1.816.245	48.800	1.865.045
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	1.273.608	21.410	1.295.018
Årets afskrivninger	36.325	7.427	43.752
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-17.500	-17.500
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	1.309.933	11.337	1.321.270
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	506.312	37.463	543.775
Afskrives over	50 år	3-5 år	

## 4 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 457 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 52 måneder og med en samlet forpligtelse på 197 t.kr.

## 6 Eventualaktiver

Selskabet har skattemæssige underskud til fremførsel på 1.087 t.kr. Den nominelle værdi heraf udgør 22 %, i alt 239 t.kr., som ikke er aktiveret regnskabsmæssigt, idet ledelsen ikke forventer at kunne udnytte de skattemæssige underskud indenfor en periode på 2-3 år.

## 7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld med banker er der deponeret ejerpantebrev på en nom. værdi af 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 506 t.kr. Gælden udgør 0 kr. pr. 30. september 2022.

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitutter er der udstedt realkreditpantebrev på en nom. værdi af 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 506 t.kr. Gælden udgør 591 t.kr. pr. 30. september 2022.