

SLAGTER KNAG ApS

Nørregade 51
6600 Vejen

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

18/12/2018

Jens Christian Rasmussen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SLAGTER KNAG ApS

Nørregade 51

6600 Vejen

Telefonnummer: 75362141

e-mailadresse: butik@slagterknag.dk

CVR-nr: 32357636

Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S

Nørregade 9

6600 Vejen

DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 01.07.2017 - 30.06.2018 for Slagter Knag ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 samt regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i begge år opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 at *fortsætte med fravalg af revision* .

Vejen, den 18/12/2018

Direktion

Jens Knag Pedersen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Da årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 samt regnskabsåret 01.07.2017 - 30.06.2018 i begge år opfylder følgende kriterier:

Nettoomsætning mindre end 8 mio. kr.

Balancesum mindre end 4 mio. kr.

Har haft mindre end 12 gennemsnitligt antal heltidsbeskæftiget i løbet af regnskabsåret

har direktionen samtidig hermed besluttet med virkning fra regnskabsåret 01.07.2018 - 30.06.2019 at fortsætte med fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets hovedaktivitet er drift af slagterforretning.

Udvikling i økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatet for det forløbne år er og har været tilfredsstillende. Der forventes et lignende positivt resultat i 2018 / 2019.

Resultatet blev for året 01.07.2017 - 30.06.2018 et overskud på kr. 266.681 efter skat, hvorefter egenkapitalen udgør kr. 1.045.012.

Usædvanlige forhold

Der er ikke i regnskabsåret indtruffet usædvanlige forhold, som ville have haft indvirkning på selskabets aflæggelse af årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Vejen, den 18. december 2018

Direktion:

Jens Knag Pedersen
Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

De anvendte regnskabs- og vurderingsprincipper er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes excl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

I henhold til ÅRL § 32 oplyses omsætningen ikke, men er indeholdt i bruttoresultatet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte og indirekte omkostninger, der afholdes for at opnå nettoomsætningen, herunder omkostninger til hjælpematerialer mv.

Salgs- og distributionsomkostninger

Salgs- og distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til salgskampagner, herunder reklameomkostninger, rejseomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale og ledelsen samt kontorholdsomkostninger, advokat, revisor mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv til selskabets personale.

Afskrivninger

Afskrivninger er foretaget lineært over aktiverens forventede driftsøkonomiske levetid.

Eventuelle nedskrivninger udgiftsføres over resultatopgørelsen, såfremt enkelte aktiver undergår en større værdiforringelse i et enkelt år.

Tab eller fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver resultatføres sammen med afskrivninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger mv samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat

Årets selskabsskat, som består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen. Forskydningen i den udskudte skat er i balancen opført under hensættelser.

Beregnete aktuelle skatter afsættes med 22% af årets skattepligtige indkomst. Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt afsættes sammen med den aktuelle skat.

Udskudte skatter afsættes med 22% skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktiverens forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler : 12 år, restværdi kr 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar : 5 år, restværdi kr 0

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Debitorer der er under konkurs, i betalingsstandsning eller på anden måde har tilkendegivet manglende betalingsevne, er nedskrevet enten til 0 eller til forventet dividende.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudt skat

Under hensættelser er optaget den udskudte skat, der påhviler på forskellen mellem den regnskabsmæssige og skattemæssige behandling af balancens poster.

Gæld

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Garantiforpligtelser

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af fejl og mangler indenfor garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominel værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		2.155.292	2.035.158
Personaleomkostninger	1	-1.500.338	-1.399.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-282.107	-373.855
Resultat af ordinær primær drift		372.847	261.639
Andre finansielle indtægter		0	275
Øvrige finansielle omkostninger		-30.948	-6.310
Ordinært resultat før skat		341.899	255.604
Skat af årets resultat	3	-75.218	-56.234
Årets resultat		266.681	199.370
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		266.681	199.370
I alt		266.681	199.370

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.559	297.941
Indretning af lejede lokaler		1.252.062	1.392.287
Materielle anlægsaktiver i alt	4	1.455.621	1.690.228
Deposita		0	400
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	400
Anlægsaktiver i alt		1.455.621	1.690.628
Råvarer og hjælpematerialer		153.372	145.084
Varebeholdninger i alt		153.372	145.084
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		71.303	237.007
Tilgodehavende skat		0	656
Andre tilgodehavender	5	23.282	28.272
Periodeafgrænsningsposter		26.754	26.743
Tilgodehavender i alt		121.339	292.678
Likvide beholdninger		674.026	56.494
Omsætningsaktiver i alt		948.737	494.256
Aktiver i alt		2.404.358	2.184.884

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Andre reserver		34.146	10.744
Overført resultat		885.866	619.185
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		1.045.012	754.929
Hensættelse til udskudt skat		95.737	55.941
Hensatte forpligtelser i alt		95.737	55.941
Ansvarlig lånekapital		812.125	1.028.540
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	812.125	1.028.540
Leverandører af varer og tjenesteydelser		214.148	233.712
Skyldig selskabsskat		1.422	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	7	221.806	88.030
Ansvarlig lånekapital		14.108	21.460
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2.272
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		451.484	345.474
Gældsforpligtelser i alt		1.263.609	1.374.014
Passiver i alt		2.404.358	2.184.884

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger og gager fratrukket lønrefusioner	1.337.090	1.262.385
Ekstern medarbejder	193.269	190.894
Pensionsbidrag, arbejdsgiverandel	156.885	166.880
Lønrefusioner	-230.068	-267.955
Varekøb personale	-24.000	-18.000
Øvrige sociale omkostninger	19.670	26.756
Forsikringer	11.882	20.809
Arbejdstøj	1.146	4.412
Øvrige personaleomkostninger	34.464	13.483
Personaleomkostninger i alt	1.500.338	1.399.664
Gennemsnitlig antal medarbejdere	8	8

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Indretning af lejede lokaler jvnf. note 4	187.725	296.426
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar jvnf. note 4	94.382	77.429
Af- og nedskrivninger i alt	282.107	373.855

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	35.422	32.344
Ændring af udskudt skat	39.796	23.890
Skat af årets resultat i alt	75.218	56.234

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.
	2017/18	2017/18
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli	1.845.063	1.161.601
Tilgang i årets løb	47.500	0
Afgang i årets løb	0	0
Kostpris 30. juni1.	1.892.563	1.161.601
Opskrivninger 1. juli	0	0
Årets opskrivninger	0	0
Opskrivninger 30. juni	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli	-452.776	-863.660
Årets af- og nedskrivninger	-187.725	-94.382
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivninger 30. juni	-640.501	-958.042
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.252.062	203.559

5. Andre tilgodehavender

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Andre tilgodehavender	23.282	28.272
Andre tilgodehavender i alt	23.282	28.272

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Privat ansvarlig lånekapital	826.233	14.108	812.125	693.870
Langfristede gældsforpligtelser i alt	826.233	14.108	812.125	693.870

7. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Skyldig lønrelaterede poster	84.513	71.617
Skyldig moms	137.293	16.413
Anden gæld i alt	221.806	88.030

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger ingen eventualforpligtelser udover det for branchen normale.

9. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende anpartshaver med mere end 5% af anpartskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Legal ejer og reel ejer:

Jens Knag Pedersen
 Nørregade 51
 6600 Vejen
 Ejerandel: 100%
 Stemmeandel: 100%