

SLAGTEREN HASSERIS ApS

Hasseris Bymidte 25
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

13/12/2016

Jesper Albin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
--	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SLAGTEREN HASSERIS ApS
 Hasseris Bymidte 25
 9000 Aalborg

 CVR-nr: 34604827
 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor Revisionsfirmaet Peter Kristensen
 Digtervejen 9
 9200 Aalborg SV
 DK Danmark

 CVR-nr: 71698319
 P-enhed: 1003922355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Slagteren Hasseri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse. Ledelsen anser betingelserne for at fravælge revision som opfyldt.

Aalborg, den 25/11/2016

Direktion

Torben Bruun Kristensen

Jesper Albin

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Slagteren Hasseri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slagteren Hasseri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 – 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med gældende årsregnskabsloven..

Aalborg, 25/11/2016

Peter Kristensen
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Kristensen
CVR: 71698319

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive slagter forretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på kr. 985 anses for utilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Fremtiden

Ledelsens forventninger til år 2016/17 er positive.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste/-tab

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætningen, lagerændringer samt, eksterne omkostninger, jf. årsregnskabslovens § 32.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under a 'conto skatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning, lejede lokaler: 10 år

Driftsmidler og inventar: 10 år

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. I opstartsåret er småanskaffelser tillige aktiveret.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte a conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, fx vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inde for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, 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. Der anvendes næste års skatteprocent.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen indtil endelig godkendelse.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.847.402	3.043.073
Personaleomkostninger	1	-2.440.221	-2.041.597
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-279.308	-255.357
Resultat af ordinær primær drift		127.873	746.119
Andre finansielle indtægter		81	1.683
Øvrige finansielle omkostninger	3	-130.406	-129.065
Ordinært resultat før skat		-2.452	618.737
Skat af årets resultat	4	3.437	-127.566
Årets resultat		985	491.171
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		985	
I alt		985	

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill		378.000	441.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	378.000	441.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.274.450	1.154.498
Indretning af lejede lokaler		527.202	371.679
Materielle anlægsaktiver i alt	6	1.801.652	1.526.177
Anlægsaktiver i alt		2.179.652	1.967.177
Fremstillede varer og handelsvarer		196.324	127.003
Varebeholdninger i alt		196.324	127.003
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		88.067	132.034
Andre tilgodehavender		163.621	146.647
Tilgodehavender i alt		251.688	278.681
Likvide beholdninger		31.324	1.071.085
Omsætningsaktiver i alt		479.336	1.476.769
Aktiver i alt		2.658.988	3.443.946

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		19.536	18.551
Forslag til udbytte		0	500.000
Egenkapital i alt		219.536	718.551
Hensættelse til udskudt skat		181.711	185.148
Hensatte forpligtelser i alt		181.711	185.148
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		1.720.000	1.720.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		250.522	461.607
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		91.933	91.933
Skyldig selskabsskat		40.486	39.080
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		154.800	227.627
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.257.741	2.540.247
Gældsforpligtelser i alt		2.257.741	2.540.247
Passiver i alt		2.658.988	3.443.946

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	18.551	500.000	718.551
Betalt udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	985	0	985
Egenkapital, ultimo	200.000	19.536	0	219.536

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Lønninger	2.066.270	1.700.147
Pension	312.478	283.112
Andre omkostninger til social sikring mv	61.473	58.338
	2.440.221	2.041.597

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Goodwill	63.000	63.000
Indretning af lejede lokaler	52.010	49.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.298	142.739
	279.308	255.357

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Renter, associerede virksomheder	129.000	129.000
Øvrige finansielle omkostninger	1.406	65
	130.406	129.065

4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	0	39.080
Regulering udskudt skat	- 3.437	88.486
	- 3.437	127.566

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	630.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	630.000
Afskrivning primo	189.000
Årets afskrivning	63.000
Årets afskrivning ved afgang	0
Afskrivning ultimo	252.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	378.000

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	520.097	1.582.715
Tilgang	207.533	284.250
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	727.630	1.866.965
Afskrivning primo	148.418	428.217
Årets afskrivning	52.010	164.298
Årets afskrivning ved afgang	0	0
Afskrivning ultimo	200.428	592.515
Regnskabsmæssig værdi ultimo	527.202	1.274.450

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Konvertible obligationer

Selskabet har udstedt konvertible obligationer, der er forrentet med en markedsrente og er i øvrigt på anfordringsvilkår.

De konvertible obligationer kan på et hvilket som helst tidspunkt konverteres til anparter i Slagteren Hasseris ApS.

8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger, kautions- og sikkerhedsstillelser.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig husleje på ca. t.kr. 236.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med en årlig leasingafgift på t.kr. 20 med udløb medio 2019.