

SLAGTEREN HASSERIS ApS

Hasseris Bymidte 25
9000 Aalborg

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

11/12/2018

Jesper Albin
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SLAGTEREN HASSERIS ApS
Hasseris Bymidte 25
9000 Aalborg

CVR-nr: 34604827
Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Revisor Revisionsfirmaet Peter Kristensen
Indkildevej 4C
9210 Aalborg SØ
DK Danmark

CVR-nr: 71698319
P-enhed: 1003922355

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for perioden 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/18.

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

Aalborg, den 03/12/2018

Direktion

Torben Bruun Kristensen

Jesper Albin

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Slagteren Hasseris ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slagteren Hasseris ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 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, 03/12/2018

Peter Kristensen , mne7377
registreret revisor
Revisionsfirmaet Peter Kristensen
CVR: 71698319

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets overskud på kr. 123.841 anses for tilfredsstillende.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Fremtiden

Ledelsens forventninger til år 2018/19 er positive.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Der foretages lineære afskrivning over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Den forhøjede økonomiske brugstid er vurderet til 10 år, fordi bl.a. beliggenheden er unik og den forventes derfor at bidrage positivt i mindst 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelse under afskrivningerne.

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 (Skrapværdi 0 kr.)
Driftsmidler og inventar:	10 år (Skrapværdi: 0 kr.)

Aktiver med en kostpris under kr. 13.500 pr. enhed indregnes i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet. I opstartsåret er småanskaffelser tillige aktiveret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabs-mæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 skatemæssig 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 skatemæssigt 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. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.251.647	3.339.959
Personaleomkostninger	1	-2.600.733	-2.572.509
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-370.545	-336.618
Resultat af ordinær primær drift		280.369	430.832
Øvrige finansielle omkostninger		-130.891	-133.208
Ordinært resultat før skat		149.478	297.624
Skat af årets resultat		-25.637	-63.576
Årets resultat		123.841	234.048
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	
Overført resultat		13.841	
I alt		123.841	

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Goodwill		252.000	315.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	252.000	315.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.027.455	1.189.375
Indretning af lejede lokaler		692.627	800.752
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.720.082	1.990.127
Anlægsaktiver i alt		1.972.082	2.305.127
Fremstillede varer og handelsvarer		174.000	163.480
Varebeholdninger i alt		174.000	163.480
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		65.599	91.879
Tilgodehavende skat		0	3.000
Andre tilgodehavender		271.863	179.020
Tilgodehavender i alt		337.462	273.899
Likvide beholdninger		364.663	265.826
Omsætningsaktiver i alt		876.125	703.205
Aktiver i alt		2.848.207	3.008.332

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		17.425	3.584
Forslag til udbytte		110.000	250.000
Egenkapital i alt		327.425	453.584
Hensættelse til udskudt skat		245.426	245.287
Hensatte forpligtelser i alt		245.426	245.287
Konvertible og udbyttegivende kortfristede gældsbreve		1.720.000	1.720.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		276.030	235.776
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		11.933	91.933
Skyldig selskabsskat		19.788	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		247.605	261.752
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.275.356	2.309.461
Gældsforpligtelser i alt		2.275.356	2.309.461
Passiver i alt		2.848.207	3.008.332

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	3.584	250.000	453.584
Betalt udbytte	0	0	-250.000	-250.000
Årets resultat	0	13.841	110.000	123.841
Egenkapital, ultimo	200.000	17.425	110.000	327.425

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Lønninger	2.197.738	2.188.443
Pension	326.910	322.489
Andre omkostninger til social sikring mv	76.085	61.577
	2.600.733	2.572.509
Gennemsnitlig antal ansatte	8	9

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	630.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	630.000
Afskrivning primo	315.000
Årets afskrivning	63.000
Årets afskrivning ved afgang	0
Afskrivning ultimo	378.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	252.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre Anlæg, driftsmidler og inventar kr.
Kostpris primo	1.081.248	1.975.440
Tilgang	0	37.500
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1.081.248	2.012.940
Afskrivning primo	280.496	786.065
Årets afskrivning	108.125	199.420
Årets afskrivning ved afgang	0	0
Afskrivning ultimo	388.621	985.485
Regnskabsmæssig værdi ultimo	692.627	1.027.455

4. 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.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger, kautions- og sikkerhedsstillelser.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig husleje på ca. t.kr. 242.

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