

Slagteren Hasseris ApS

Hasseris Bymidte 25, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 60 48 27

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. februar 2022.

Jesper Albin
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Slagteren Hasseris ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14. februar 2022

Direktion

Torben Bruun Kristensen

Jesper Albin

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Slagteren Hasseris ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slagteren Hasseris ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 Dem 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 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 årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14. februar 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Jens Aaen
statsautoriseret revisor
mne14950

Henrik Hagelquist
registreret revisor
mne31389

Selskabsoplysninger

Selskabet	Slagteren Hasseri ApS Hasseri Bymidte 25 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 34 60 48 27
	Stiftet: 29. juni 2012
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Torben Bruun Kristensen Jesper Albin
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af, at drive slagter forretning samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlig usikkerheder ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.194.752 kr. mod 3.276.532 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 195.744 kr. mod 177.964 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet særlige begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	3.194.752	3.276.532
1 Personaleomkostninger	-2.422.641	-2.537.077
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-382.412	-376.044
Driftsresultat	389.699	363.411
Andre finansielle indtægter	6	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-138.454	-135.068
Resultat før skat	251.251	228.343
4 Skat af årets resultat	-55.507	-50.379
Årets resultat	195.744	177.964
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	140.000
Overføres til overført resultat	0	37.964
Disponeret fra overført resultat	-4.256	0
Disponeret i alt	195.744	177.964

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	63.000	126.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>63.000</u>	<u>126.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	506.239	717.526
7 Indretning af lejede lokaler	368.252	476.377
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>874.491</u>	<u>1.193.903</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>937.491</u>	<u>1.319.903</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	162.450	158.600
Varebeholdninger i alt	<u>162.450</u>	<u>158.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.352	52.090
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Andre tilgodehavender	1.148.118	498.413
Tilgodehavender i alt	<u>1.212.470</u>	<u>556.503</u>
Likvide beholdninger	817.762	1.073.526
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.192.682</u>	<u>1.788.629</u>
Aktiver i alt	<u>3.130.173</u>	<u>3.108.532</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.398	5.654
Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	140.000
Egenkapital i alt	401.398	345.654
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	153.714	204.775
Hensatte forpligtelser i alt	153.714	204.775
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	104.568	75.616
Langfristede gældsforpligtelser i alt	104.568	75.616
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.917	259.320
8 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.720.000	1.720.000
Selskabsskat	73.616	0
Anden gæld	418.960	503.167
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.470.493	2.482.487
Gældsforpligtelser i alt	2.575.061	2.558.103
Passiver i alt	3.130.173	3.108.532

9 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**10 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2020	200.000	5.654	0	205.654
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-4.256</u>	<u>200.000</u>	<u>195.744</u>
	<u>200.000</u>	<u>1.398</u>	<u>200.000</u>	<u>401.398</u>

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.128.200	2.184.561
Pensioner	254.696	306.750
Andre omkostninger til social sikring	23.263	24.528
Personalemkostninger i øvrigt	16.482	21.238
	<u>2.422.641</u>	<u>2.537.077</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Afskrivning på goodwill	63.000	63.000
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	108.125	108.125
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	211.287	204.919
	<u>382.412</u>	<u>376.044</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	138.454	135.068
	<u>138.454</u>	<u>135.068</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	106.568	77.616
Årets regulering af udskudt skat	-51.061	-27.243
Regulering af tidligere års skat	0	6
	<u>55.507</u>	<u>50.379</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. oktober 2020	630.000	630.000
Kostpris 30. september 2021	630.000	630.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-504.000	-441.000
Årets afskrivninger	-63.000	-63.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-567.000	-504.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	63.000	126.000

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2020	2.112.849	2.112.849
Kostpris 30. september 2021	2.112.849	2.112.849
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-1.395.323	-1.190.404
Årets afskrivninger	-211.287	-204.919
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-1.606.610	-1.395.323
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	506.239	717.526

7. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. oktober 2020	1.081.248	1.081.248
Kostpris 30. september 2021	1.081.248	1.081.248
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020	-604.871	-496.746
Årets afskrivninger	-108.125	-108.125
Af- og nedskrivninger 30. september 2021	-712.996	-604.871
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021	368.252	476.377

8. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

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

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautionsforpligtelser.

Selskabet har indgået lejekontrakter med en årlig husleje på ca. 269 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slagteren Hasseris ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraxis

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat 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.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acon-to skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.