

Slagteren Hasseris ApS

Hasseris Bymidte 25, 9000 Aalborg

CVR-nr. 34 60 48 27

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2021.

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 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. januar 2021

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 2019 - 30. september 2020 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 og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, 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 årsregnskabsloven.

Aalborg, den 12. januar 2021

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

Hovedaktiviteten 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 3.276.532 kr. mod 3.297.399 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 177.964 kr. mod -49.735 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>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	3.276.532	3.297.399
1 Personaleomkostninger	-2.537.077	-2.854.399
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-376.044	-376.044
Driftsresultat	363.411	66.956
3 Øvrige finansielle omkostninger	-135.068	-130.099
Resultat før skat	228.343	-63.143
4 Skat af årets resultat	-50.379	13.408
Årets resultat	177.964	-49.735
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	140.000	0
Overføres til overført resultat	37.964	0
Disponeret fra overført resultat	0	-49.735
Disponeret i alt	177.964	-49.735

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Anlægsaktiver		
5 Goodwill	126.000	189.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>126.000</u>	<u>189.000</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	717.526	922.446
7 Indretning af lejede lokaler	476.377	584.502
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.193.903</u>	<u>1.506.948</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.319.903</u>	<u>1.695.948</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	158.600	160.756
Varebeholdninger i alt	<u>158.600</u>	<u>160.756</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.090	33.675
Tilgodehavende selskabsskat	6.000	0
Andre tilgodehavender	498.413	299.624
Tilgodehavender i alt	<u>556.503</u>	<u>333.299</u>
Likvide beholdninger	1.073.526	382.786
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.788.629</u>	<u>876.841</u>
Aktiver i alt	<u>3.108.532</u>	<u>2.572.789</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
8 Virksomhedskapital	200.000	200.000
9 Overført resultat	5.654	-32.310
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	140.000	0
Egenkapital i alt	345.654	167.690
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	204.775	232.018
Hensatte forpligtelser i alt	204.775	232.018
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	75.616	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	75.616	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	259.320	196.434
11 Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.720.000	1.720.000
Selskabsskat	0	17.043
Anden gæld	503.167	239.604
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.482.487	2.173.081
Gældsforpligtelser i alt	2.558.103	2.173.081
Passiver i alt	3.108.532	2.572.789
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualposter		

Noter

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.184.561	2.467.604
Pensioner	306.750	342.765
Andre omkostninger til social sikring	24.528	29.373
Personaleomkostninger i øvrigt	21.238	14.657
	<u>2.537.077</u>	<u>2.854.399</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>7</u>	 <u>9</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	204.919	204.919
	<u>376.044</u>	<u>376.044</u>
 3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	135.068	130.099
	<u>135.068</u>	<u>130.099</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	77.616	0
Årets regulering af udskudt skat	-27.243	-13.408
Regulering af tidligere års skat	6	0
	<u>50.379</u>	<u>-13.408</u>

Noter

5. Goodwill

Kostpris 1. oktober 2019	630.000	630.000
Kostpris 30. september 2020	630.000	630.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-441.000	-378.000
Årets afskrivninger	-63.000	-63.000
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-504.000	-441.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	126.000	189.000

6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Kostpris 1. oktober 2019	2.112.849	2.012.940
Tilgang i årets løb	0	99.910
Kostpris 30. september 2020	2.112.849	2.112.850
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-1.190.404	-985.485
Årets afskrivninger	-204.919	-204.919
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-1.395.323	-1.190.404
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	717.526	922.446

7. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. oktober 2019	1.081.248	1.081.248
Kostpris 30. september 2020	1.081.248	1.081.248
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-496.746	-388.621
Årets afskrivninger	-108.125	-108.125
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	-604.871	-496.746
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	476.377	584.502

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. oktober 2019	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2019	-32.310	17.425
Årets overførte overskud eller underskud	<u>37.964</u>	<u>-49.735</u>
	<u>5.654</u>	<u>-32.310</u>
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2019	0	110.000
Udloddet udbytte	0	-110.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>140.000</u>	<u>0</u>
	<u>140.000</u>	<u>0</u>

11. Gæld til selskabsdeltagere og ledelse

Selskabets 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 anpartar i Slagteren Hasseris ApS.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

13. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen kautionforpligtelser.

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.

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.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler..

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 finansiel 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.