

Holmens Slagter ApS

Jølbygårdsvej 15

7950 Erslev

CVR-nummer 35024352

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 4. oktober 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Holmens Slagter ApS
Jølbygårdsvej 15
7950 Erslev

Telefon:	97720770
E-mail:	holmensslagter@mail.dk
Hjemstedskommune:	Morsø
CVR-nummer:	35024352
Regnskabsperiode:	1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jane Hangaard

Pengeinstitut

Salling Bank

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Holmens Slagter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing, 14. september 2016

Direktionen:



Jane Hangaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Holmens Slagter ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holmens Slagter ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen, men ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, 14. september 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390



Per Tange

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive slagter- og fiskeforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er et overskud på TDKK 92, mod sidste års underskud på TDKK 40.

Selskabets egenkapital TDKK 7, mod sidste års TDKK -85

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse har i indeværende år fået tilpasset omkostninger med positivt resultat.

Selskabet har tabt mere end 50% af kapitalen og er således omfattet af reglerne i selskabslovens §119, ledelsen forventer, at selskabet kan retablere kapitalen i de kommende regnskabsår via egen indtjening.

Værdien af det udskudte skatteaktiv TDKK 19 er betinget af, at der i de kommende år opnås positiv indtjening. Ledelsen bedømmer, at dette vil være tilfældet.

Der er likviditetstilsagn fra banken om driftskredit for det kommende regnskabsår hos selskabets bankforbindelse.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.983.917	1.831
1	Personaleomkostninger	-1.609.031	-1.679
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-164.784	-109
	Resultat før finansielle poster	210.102	43
	Finansielle omkostninger	-91.773	-95
	Ordinært resultat før skat	118.329	-52
	Resultat før skat	118.329	-52
	Skat af årets resultat	-26.534	11
	Årets resultat	91.795	-40
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	91.795	-40
	Resultatdisponering i alt	91.795	-40

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Indretning af lejede lokaler	292.124	327
	Produktionsanlæg og maskiner	930.307	1.082
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.737	0
	Materielle anlægsaktiver	1.359.168	1.409
	Deposita	68.625	69
	Finansielle anlægsaktiver	68.625	69
	Anlægsaktiver i alt	1.427.793	1.477
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	266.000	204
	Varebeholdninger	266.000	204
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	30.777	12
	Udsudte skatteaktiver	19.337	46
	Andre tilgodehavender	6.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	21.418	39
	Tilgodehavender	77.532	97
	Likvide beholdninger	33.439	17
	Omsætningsaktiver i alt	376.970	318
	Aktiver i alt	1.804.764	1.796

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-72.946	-165
2	Egenkapital i alt	7.054	-85
	Kreditinstitutter	840.428	776
	Periodeafgrænsningsposter	277.685	327
3	Langfristede gældsforpligtelser	1.118.113	1.103
	Kreditinstitutter	294.749	305
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.404	254
	Anden gæld	183.444	219
	Kortfristede gældsforpligtelser	679.597	778
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	1.797.710	1.881
	Passiver i alt	1.804.764	1.796
4	Hovedaktivitet		
5	Usikkerhed om going concern		
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15	
	DKK	1.000 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	1.376.346	1.487	
Pensioner	135.275	99	
Andre omkostninger til social sikring	67.470	53	
Øvrige personaleomkostninger	29.940	40	
Personaleomkostninger i alt	1.609.031	1.679	
Gennemsnitlig antal ansatte	5,2	5,7	
2 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	80	-165	-85
Årets resultat	0	92	92
Egenkapital ultimo	80	-73	7

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3 Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristede gældsforpligtelser forfalder TDKK 369 efter mere end 5 år.

4 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive fiske- og slagterforretning, og dermed beslægtede formål.

5 Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital udgør TDKK 7 hvorved over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Det forventes at kapitalen reetableres ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabet har modtaget likviditetstilsagn fra banken, og opnået en kreditfacilitet på niveau med likviditetsbehovet for 2015/16. Der vil stadig være behov for fortsat stram likviditetsstyring i 2016/17, da etablerede rammer ikke giver plads til uforudsete likviditetsbehov.

Det på den baggrund ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at fortsætte driften som en going concern i 2016/17.

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har en huslejeforpligtelse. Lejen pristalsreguleres, dog minimum 2% stigning årligt. Huslejeforpligtelsen er opgjort til TDKK 275, lejemålet er uopsigeligt til den 1. maj 2023.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 1.000 med pant i drivmidler og andre hjælpestoffer, driftsmateriel og driftsinventar, lagre af råvarer færdigvarer mm., goodwill, simple fordringer, med en regnskabsmæssige værdi er TDKK 1.518.

Til sikkerhed for engagement med Jyske Finans er der afgivet ejendomsforbehold i biler med en regnskabsmæssig værdi på TDKK 137.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

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

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2015 førtidsimplementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som 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 det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, 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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	5 – 10 år Scrapværdi TDKK 29
Produktionsanlæg og maskiner	3 - 10 år Scrapværdi TDKK 412
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 6 år Scrapværdi TDKK 0

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

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealiseringsværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien

Anvendt regnskabspraksis

reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.