

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar- 31. december 2017**

**Det Ny Røgeri ApS**  
Bakkevej 7  
2690 Karlslunde

CVR nr. 36042494

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 2. februar 2018

**Dirigent**  
Tine Laurberg Knudsen



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar- 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Det Ny Røgeri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Selskabets årsrapport for 2017 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 2. februar 2018

### **Direktion**

Tine Laurberg Knudsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til ledelsen i Det Ny Røgeri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Ny Røgeri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Greve, den 2. februar 2018

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Steen Fugmann  
Registreret revisor  
mne2727

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Det Ny Røgeri ApS for regnskabsåret 2017 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **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 og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Bruttofortjeneste**

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 1. januar- 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	1.645.647	1.398.960
1. Personalemkostninger	-1.459.518	-1.037.318
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-185.058	-178.107
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>1.071</b>	<b>183.535</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-535	-441
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>536</b>	<b>183.094</b>
Skat af årets resultat	4.554	-45.618
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>5.090</b>	<b>137.476</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	5.090	137.476
<b>Disponeret i alt</b>	<b>5.090</b>	<b>137.476</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Grunde og bygninger	1.730.606	1.836.949
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	184.926	263.642
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.915.532</b>	<b>2.100.591</b>
Andre tilgodehavender	40.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>40.000</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>1.955.532</b>	<b>2.100.591</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	268.458	134.395
Skatteaktiv	102.463	97.909
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>370.921</b>	<b>232.304</b>
Likvide beholdninger	285.046	86.125
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>285.046</b>	<b>86.125</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>655.967</b>	<b>318.429</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.611.499</b>	<b>2.419.020</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-431.885	-436.975
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-381.885</b>	<b>-386.975</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.650	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.520.000	2.520.000
Anden gæld	453.089	272.555
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.645	13.440
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.993.384</b>	<b>2.805.995</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.993.384</b>	<b>2.805.995</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.611.499</b>	<b>2.419.020</b>
4. Væsentlige aktiviteter		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualposter		

## Noter

---

	2017	2016
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.442.044	1.022.792
Andre udgifter til social sikring	17.474	14.526
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.459.518</b>	<b>1.037.318</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	3	2
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	185.058	178.107
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>185.058</b>	<b>178.107</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	50.000	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-436.975	-574.451
Overført fra resultatdisponering	5.090	137.476
<b>Ultimo</b>	<b>-431.885</b>	<b>-436.975</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-381.885</b>	<b>-386.975</b>
<b>4. Væsentlige aktiviteter</b>		
Selskabets væsentlige aktiviteter består i drift af detailforretning med fødevarer.		

## Noter

---

### **5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

### **6. Eventualposter**

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.