

Slagterbutikken i Gistrup ApS

CVR-nr. 36 07 28 22

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. februar 2019

Claus Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 8 |
| Balance pr. 30. september 2018 | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Slagterbutikken i Gistrup 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. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 21. februar 2019

Direktion

Claus Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Slagterbutikken i Gistrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Slagterbutikken i Gistrup ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 21. februar 2019

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 96 65 71

Tom Picano
Registreret revisor, FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet

Slagterbutikken i Gistrup ApS
Nøvlingvej 21
9260 Gistrup

Telefon: 98314036

CVR-nr.: 36 07 28 22

Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Claus Jensen, direktør

Revisor

RN - Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Spar Nord Bank
Østeraa 12
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er køb, salg og udlejning af erhvervsejendomme, investeringer i bl.a. aktier og anparter m.v., udlån og indlån til private og erhvervsvirksomheder samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Slagterbutikken i Gistrup ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning m.v. indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger udlejning, autodrift, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger på 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------|----------|-----------|
| Produktionsbygninger | 50 år | 20 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 165.415 | 167.206 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | 165.415 | 167.206 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | <u>-26.503</u> | <u>-26.503</u> |
| Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer | | 138.912 | 140.703 |
| Resultat før finansielle poster | | 138.912 | 140.703 |
| Finansielle indtægter | 1 | 2.304 | 3.407 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-83.269</u> | <u>-89.212</u> |
| Resultat før skat | | 57.947 | 54.898 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>-12.276</u> | <u>-11.484</u> |
| Årets resultat | | <u>45.671</u> | <u>43.414</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 49.000 | 0 |
| Foreslået udbytte | | 0 | 43.000 |
| Overført resultat | | <u>-3.329</u> | <u>414</u> |
| | | <u>45.671</u> | <u>43.414</u> |

Balance pr. 30. september 2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | <u>1.842.678</u> | <u>1.869.181</u> |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | <u>1.842.678</u> | <u>1.869.181</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>1.842.678</u> | <u>1.869.181</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 13.133 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>5.330</u> | <u>3.729</u> |
| Tilgodehavender | | <u>5.330</u> | <u>16.862</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>30.723</u> | <u>35.785</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>36.053</u> | <u>52.647</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>1.878.731</u></u> | <u><u>1.921.828</u></u> |

Balance pr. 30. september 2018

| | <u>Note</u> | <u>2017/18</u> kr. | <u>2016/17</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 397 | 1.152 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 49.000 | 0 |
| Egenkapital | 5 | <u>99.397</u> | <u>51.152</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 34.980 | 26.180 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>34.980</u> | <u>26.180</u> |
| Banker | | 651.039 | 660.245 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 910.821 | 961.592 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | <u>1.561.860</u> | <u>1.621.837</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6 | 84.100 | 102.100 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.192 | 5.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 65.238 | 46.327 |
| Selskabsskat | | 3.476 | 4.818 |
| Anden gæld | | 16.488 | 21.414 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 43.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>182.494</u> | <u>222.659</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.744.354</u> | <u>1.844.496</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.878.731</u> | <u>1.921.828</u> |
| Eventualposter mv. | 7 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Noter

| | <u>2017/2018</u> kr. | <u>2016/2017</u> kr. |
|-----------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>2.304</u> | <u>3.407</u> |
| | <u>2.304</u> | <u>3.407</u> |
| | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>83.269</u> | <u>89.212</u> |
| | <u>83.269</u> | <u>89.212</u> |
| | | |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 3.476 | 2.574 |
| Årets udskudte skat | <u>8.800</u> | <u>8.910</u> |
| | <u>12.276</u> | <u>11.484</u> |

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

| | Grunde og byg- ninger |
|---|--------------------------|
| Kostpris 1. oktober 2017 | 1.948.690 |
| Kostpris 30. september 2018 | 1.948.690 |
| Opskrivninger 1. oktober 2017 | 0 |
| Opskrivninger 30. september 2018 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017 | 79.509 |
| Årets afskrivninger | 26.503 |
| Af- og nedskrivninger 30. september 2018 | 106.012 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | 1.842.678 |

5 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---|-------------------------|----------------------|---|---------------|
| Egenkapital 1. oktober 2017 | 50.000 | 3.726 | 43.000 | 96.726 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -43.000 | -43.000 |
| Årets resultat | 0 | -3.329 | 49.000 | 45.671 |
| Egenkapital 30. september 2018 | 50.000 | 397 | 49.000 | 99.397 |

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. oktober 2017 | Gæld 30. september 2018 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|--------------------------------|-------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------|
| Banker | 714.345 | 686.639 | 35.600 | 498.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.009.592 | 959.321 | 48.500 | 779.000 |
| | 1.723.937 | 1.645.960 | 84.100 | 1.277.000 |

7 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 9 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.600, i alt t.kr. 41.400.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 936 samt bankgæld t.kr. 686, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2018 udgør t.kr. 1.842.