

Slagter Tranholm ApS

Vestergade 32
9300 Sæby

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/03/2019

Leif Tranholm
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Slagter Tranholm ApS
Vestergade 32
9300 Sæby

CVR-nr: 38196332

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Slagter Tranholm ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 29/03/2019

Direktion

Leif Tranholm

Morten Tranholm

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive slagterforretning og hermed forbundet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets udvikling og resultat anses ikke for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Forventet udvikling

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende år, der er iværksat flere tiltag, som skal bibringe med dette.

Anvendt regnskabspraksis

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

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".

Andre eksterne omkostninger

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

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter, der ikke er finansielle leasingkontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende

værdipapirer 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler 5 år.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år.

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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Værdien 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 kontante beholdninger samt indestående i pengeinstitut. Udbytte Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer er optaget til kostpris.

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 acontoskatte.

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.

Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		1.393.470	1.302.405
Personaleomkostninger	1	-1.057.741	-1.497.641
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-195.083	-193.317
Resultat af ordinær primær drift		140.646	-388.553
Øvrige finansielle omkostninger		-160.243	-211.859
Ordinært resultat før skat		-19.597	-600.412
Skat af årets resultat	2	4.311	132.091
Årets resultat		-15.286	-468.321
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-15.286	-468.321
I alt		-15.286	-468.321

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		681.677	766.887
Indretning af lejede lokaler		337.692	432.430
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.019.369	1.199.317
Anlægsaktiver i alt		1.019.369	1.199.317
Råvarer og hjælpematerialer		340.000	276.000
Varebeholdninger i alt		340.000	276.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		34.076	28.457
Udsudte skatteaktiver		136.402	132.091
Andre tilgodehavender		117.585	101.643
Periodeafgrænsningsposter		43.291	0
Tilgodehavender i alt		331.354	262.191
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.000	0
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.000	0
Likvide beholdninger		5.498	2.000
Omsætningsaktiver i alt		678.852	540.191
Aktiver i alt		1.698.221	1.739.508

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		-483.607	-468.321
Egenkapital i alt		-433.607	-418.321
Gæld til banker		923.071	982.692
Langfristede gældsforpligtelser i alt		923.071	982.692
Gæld til banker		432.403	522.009
Leverandører af varer og tjenesteydelser		478.157	378.196
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		298.197	274.932
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.208.757	1.175.137
Gældsforpligtelser i alt		2.131.828	2.157.829
Passiver i alt		1.698.221	1.739.508

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	50.000	-468.321	0	-418.321
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-15.286	0	-15.286
Egenkapital, ultimo	50.000	-483.607	0	-433.607

Anpartskapitalen har været uændret de sidste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2016/17 kr.
Lønninger og gager	875.354	1.309.943
Pensioner	55.764	59.205
Andre omkostninger til social sikring	17.990	22.818
Personaleomkostninger i øvrigt	108.633	105.675
	1.057.741	1.497.641

2. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-4.311	-132.091
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	-4.311	-132.091

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	540.537	852.097
Tilgang	15.135	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	555.672	852.097
Af- og nedskrivning primo	-108.107	-85.210
Årets afskrivning	-109.873	-85.210
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-217.980	-170.420
Regnskabsmæssig værdi ultimo	337.692	681.677

4. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har iværksat flere tiltag i sltningen af 2018 og i starten af 2019 med henblik på at få reetableret kapitalen gennem kommende års positive resultater. Effekten af disse tiltag forventes i årsrapporten for 2019.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 tkr. Der resterer 1 år af kontrakten og en samlet forpligtelse på 30 tkr.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	3