

Til Erhvervsstyrelsen

Slagter Worthmann ApS
Oslovej 2
6230 Rødekro
CVR nr. 66 34 52 11Årsrapport for 2015/16
(36. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 11 / 10 2016



Jørgen Worthmann

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6-10
Resultatopgørelse	11
Balance	12-13
Noter	14-15

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Slagter Worthmann ApS, Rødekro.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens 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 ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødekro, den 8. oktober 2016

Direktionen



Jørgen Worthmann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Slagter Worthmann ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Slagter Worthmann ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aabenraa, den 8. oktober 2016

Revisionscentret Aabenraa

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR nr. 29 69 56 36



Olaf Krag

Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er slagterivirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 1.165.779.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

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 eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager, lønninger og pensioner, samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Selskabet er sambeskattet med et dansk moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.800	omkostningsført	0%

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/-omkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver henholdsvis passiver og omfatter afholdte omkostninger, eller modtagne indtægter, vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udbytte for regnskabsåret

Udbytte som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under kortfristet gæld. Foreslået udbytte indregnes som en gældsforpligtelse i årsrapporten efter undtagelsesreglen i ÅRL § 48.

Skyldig skat 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 gældsmetode 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for året 2015/16

Note	Kr.	Sidste år
Bruttofortjeneste	4.072.398	3.651.988
1. Personaleomkostninger	-2.367.122	-2.775.611
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-162.766	-143.932
Andre driftsomkostninger	0	-22.530
Resultat før finansielle poster	1.542.510	709.915
2. Andre finansielle indtægter	2.057	5.264
3. Øvrige finansielle omkostninger	-49.906	-65.211
Ordinært resultat før skat	1.494.661	649.968
4. Skat af årets resultat	-328.882	-147.052
Årets resultat	<u>1.165.779</u>	<u>502.916</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	500.000
Overført resultat	<u>1.165.779</u>	<u>2.916</u>
Disponeret i alt	<u>1.165.779</u>	<u>502.916</u>

Bruttofortjeneste

Resultatopgørelsen er udarbejdet i sammendraget form (benævnt bruttofortjeneste/ bruttotab) i overensstemmelse med Årsregnskabslovens § 32.

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%
AKTIVER				
<u>Anlægsaktiver</u>				
Grunde og bygninger	3.345.655	60,2	3.382.865	62,3
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>339.272</u>	<u>6,1</u>	<u>326.218</u>	<u>6,0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.684.927</u>	<u>66,3</u>	<u>3.709.083</u>	<u>68,3</u>
Anlægsaktiver i alt	<u><u>3.684.927</u></u>	<u><u>66,3</u></u>	<u><u>3.709.083</u></u>	<u><u>68,3</u></u>
 <u>Omsætningsaktiver</u>				
Råvarer og hjælpematerialer	<u>223.542</u>	<u>4,0</u>	<u>220.177</u>	<u>4,1</u>
Varebeholdning i alt	<u>223.542</u>	<u>4,0</u>	<u>220.177</u>	<u>4,1</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.068.457	19,2	937.664	17,3
Andre tilgodehavender	103.451	1,9	79.863	1,5
Periodeafgrænsningsposter	<u>33.925</u>	<u>0,6</u>	<u>28.651</u>	<u>0,5</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.205.833</u>	<u>21,7</u>	<u>1.046.178</u>	<u>19,3</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>445.676</u>	<u>8,0</u>	<u>456.951</u>	<u>8,4</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u><u>1.875.051</u></u>	<u><u>33,7</u></u>	<u><u>1.723.306</u></u>	<u><u>31,7</u></u>
Aktiver i alt	<u><u>5.559.978</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>5.432.389</u></u>	<u><u>100,0</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

Note	Kr.	%	Sidste år	%	
<u>PASSIVER</u>					
<u>Egenkapital</u>					
	Virksomhedskapital	200.000	3,6	200.000	3,7
	Overført overskud	<u>2.914.513</u>	<u>52,4</u>	<u>1.748.734</u>	<u>32,2</u>
5.	Egenkapital i alt	<u><u>3.114.513</u></u>	<u><u>56,0</u></u>	<u><u>1.948.734</u></u>	<u><u>35,9</u></u>
<u>Hensatte forpligtelser</u>					
4.	Hensættelser til udskudt skat	<u>102.652</u>	<u>1,8</u>	<u>85.800</u>	<u>1,6</u>
<u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>					
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	256.734	4,6	409.752	7,5
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.572.114	28,3	1.311.730	24,1
	Anden gæld	362.025	6,5	1.176.373	21,7
	Periodeafgrænsningsposter	151.940	2,7	0	0,0
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0,0</u>	<u>500.000</u>	<u>9,2</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u><u>2.342.813</u></u>	<u><u>42,1</u></u>	<u><u>3.397.855</u></u>	<u><u>62,5</u></u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u><u>2.342.813</u></u>	<u><u>42,1</u></u>	<u><u>3.397.855</u></u>	<u><u>62,5</u></u>
	Passiver i alt	<u><u>5.559.978</u></u>	<u><u>100,0</u></u>	<u><u>5.432.389</u></u>	<u><u>100,0</u></u>
6.	Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser				

Noter til årsrapporten

Kr. Sidste år

Note 1. Personaleomkostninger

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	2.085.991	2.406.065
Pensioner	290.981	376.484
Andre omkostninger til social sikring	82.269	76.127
Andre interne personaleomkostninger	5.081	7.135
	<u>2.464.322</u>	<u>2.865.811</u>

Note 2. Andre finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt

	<u>2.057</u>	<u>5.264</u>
	<u>2.057</u>	<u>5.264</u>

Note 3. Øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder

Renteomkostninger i øvrigt

	42.024	32.965
	<u>7.882</u>	<u>32.246</u>
	<u>49.906</u>	<u>65.211</u>

Note 4. Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets resultat

	<u>312.030</u>	<u>151.868</u>
--	----------------	----------------

Udskudt skat på anlægsaktiver ultimo

	<u>102.652</u>	<u>85.800</u>
--	----------------	---------------

Udskudt skat i alt

	102.652	85.800
--	---------	--------

Udskudte skatteforpligtelser primo

	<u>-85.800</u>	<u>-90.616</u>
--	----------------	----------------

Ændring af udskudte skatteforpligtelser

	<u>16.852</u>	<u>-4.816</u>
--	---------------	---------------

Skat af årets resultat

	<u>328.882</u>	<u>147.052</u>
--	----------------	----------------

Note 5. Egenkapital

	<u>Egenkapital primo året</u>	<u>Forslag til re- sultatfordeling</u>	<u>Egenkapital ultimo året</u>
Virksomhedskapital	200.000		200.000
Overført overskud	<u>1.748.734</u>	<u>1.165.779</u>	<u>2.914.513</u>
	<u>1.948.734</u>	<u>1.165.779</u>	<u>3.114.513</u>

Virksomhedskapitalen er fordelt i anparter à kr. 1.000.

Note 6. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet Jørgen W Holding ApS. Som helejet datterselskab til administrationselskabet hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.