

# **S.A. Kød Engros ApS**

Stenstrupvej 21

4180 Sorø

CVR-nr. 86966328

## **Årsrapport 2017/18**

(Opstillet uden revision eller review)

39. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 2. januar 2019

---

Phillip Lönborg  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

**S.A. Kød Engros ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for S.A. Kød Engros ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 18. december 2018

### **Direktion**

Philip Helmer Lönborg  
Direktør

**S.A. Kød Engros ApS**

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

### **Til den daglige ledelse i S.A. Kød Engros ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for S.A. Kød Engros ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Brøndby, den 18. december 2018

### **CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 29198535

Morten Rasmussen  
Registreret revisor  
mne12275

S.A. Kød Engros ApS

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	S.A. Kød Engros ApS Stenstrupvej 21 4180 Sorø
E-mail	svend@darringe.dk
CVR-nr.	86966328
Stiftelsesdato	1. maj 1979
Hjemsted	Sorø
Regnskabsår	1. juli 2017 - 30. juni 2018
<b>Direktion</b>	Philip Helmer Lönborg, Direktør
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Alle 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i formueadministration.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 udviser et resultat på kr. -82.102, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en balancesum på kr. 1.961.569, og en egenkapital på kr. 313.977.

### Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for S.A. Kød Engros ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>
Maskiner og inventar	5 år

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

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Maskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

### Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>94.106</b>	<b>113.993</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-110.066	-110.066
<b>Driftsresultat</b>		<b>-15.960</b>	<b>3.927</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		101.880	0
Andre finansielle indtægter		4.502	162.940
Andre finansielle omkostninger		-224.417	-1.205.832
<b>Resultat før skat</b>		<b>-133.994</b>	<b>-1.038.965</b>
Skat af årets resultat	1	51.893	-30.365
<b>Årets resultat</b>		<b>-82.101</b>	<b>-1.069.330</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		101.880	0
Overført resultat		-183.981	-1.069.330
		<b>-82.101</b>	<b>-1.069.330</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	300.976	411.042
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>300.976</b>	<b>411.042</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	165.630	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>165.630</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>466.606</b>	<b>411.042</b>
Udskudte skatteaktiver		43.010	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.980	3.445
Andre tilgodehavender		431.824	419.858
<b>Tilgodehavender</b>		<b>476.814</b>	<b>423.303</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		987.730	1.122.110
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>987.730</b>	<b>1.122.110</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>124</b>	<b>5.114</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.464.668</b>	<b>1.550.527</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.931.274</b>	<b>1.961.569</b>

## Balance 30. juni 2017

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		550.000	550.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		101.880	0
Overført resultat		-337.903	-153.922
<b>Egenkapital</b>	5, 6	<b>313.977</b>	<b>396.078</b>
Hensættelser til udskudt skat		0	8.883
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>8.883</b>
Gæld til banker		1.416.719	1.415.548
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.500	11.500
Anden gæld		10.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		174.078	129.560
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.617.297</b>	<b>1.556.608</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.617.297</b>	<b>1.556.608</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.931.274</b>	<b>1.961.569</b>
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

## Noter

	2017/18	2016/17		
<b>1. Skat af årets resultat</b>				
Regulering af udskudt skat	51.893	-30.378		
Regulering af tidl. års skat	0	13		
<b>Skat af årets resultat i år</b>	<b>51.893</b>	<b>-30.365</b>		
<b>2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Kostpris primo	612.830	612.830		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>612.830</b>	<b>612.830</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-201.788	-91.722		
Årets afskrivninger	-110.066	-110.066		
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-311.854</b>	<b>-201.788</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>300.976</b>	<b>411.042</b>		
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
Tilgang i årets løb	63.750	0		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>63.750</b>	<b>0</b>		
Årets resultat	101.880	0		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>101.880</b>	<b>0</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>165.630</b>	<b>0</b>		
<i>Årets resultat kan specificeres således:</i>				
Andel af årets resultat	104.347	0		
Afskrivning på goodwill	-2.467	0		
	<b>101.880</b>	<b>0</b>		
<i>Regnskabsmæssig værdi sammensætter sig således:</i>				
Andel af regnskabsmæssig indre værdi	131.099	0		
Goodwill ultimo	34.531	0		
	<b>165.630</b>	<b>0</b>		
<b>4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
<b>Navn</b>	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel i %</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Vellingegård ApS	København	51,00	257.056	204.602
			<b>257.056</b>	<b>204.602</b>

**Noter****2017/18****2016/17****5. Virksomhedskapital**

Anparterne er ikke opdelt i klasser og har alle samme stemmerettigheder.

550 stk. til nom. kr. 1.000

550.000	550.000
<b>550.000</b>	<b>550.000</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**6. Egenkapital**

	<b>Primo</b>	<b>Resultatdisponering</b>	<b>Ultimo</b>
Selskabskapital	550.000	0	550.000
Overført resultat	-153.922	-183.981	-337.903
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	101.880	101.880
	<b>396.078</b>	<b>-82.101</b>	<b>313.977</b>

**7. Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst for de selskaber, der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for S.A. Kød Engros ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Den solidariske hæftelse omfatter desuden kildeskatter af udbytter, renter og royalties, som påhviler de sambeskattede selskaber.

**8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Selskabets værdipapirbeholdning på t.kr. 988 er pantsat til sikkerhed for selskabets kassekredit.

**9. Ejerskab**

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Sven Darringe, Stenstrupvej 41, 4180 Sorø.