

Charlottehøj Kød & Smørrebrød ApS

Hammershusvej 41, st. tv.

8210 Aarhus V

CVR-nr. 35 02 97 10

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 12/03 2018

Thomas Hvorslev Thomsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Charlottehøj Kød & Smørrebrød 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 12. marts 2018

Direktion

Thomas Hvorslev Thomsen
direktør

Lars Thorvald Fisker
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Charlottehøj Kød & Smørrebrød ApS
Hammershusvej 41, st. tv.
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 35 02 97 10

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Thomas Hvorslev Thomsen, direktør
Lars Thorvald Fisker, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive slagterforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 35.511, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 211.774.

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 Charlottehøj Kød & Smørrebrød ApS for 2017 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 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

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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 finansiell 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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør . Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5	år
Indretning af lejede lokaler	3-5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		2.403.157	2.579.850
Personaleomkostninger	1	<u>-2.343.669</u>	<u>-2.399.513</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		59.488	180.337
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-101.596</u>	<u>-70.395</u>
Resultat før finansielle poster		-42.108	109.942
Finansielle indtægter	2	0	19
Finansielle omkostninger	3	<u>-6.297</u>	<u>-4.552</u>
Resultat før skat		-48.405	105.409
Skat af årets resultat	4	<u>12.894</u>	<u>-28.138</u>
Årets resultat		<u>-35.511</u>	<u>77.271</u>
Overført resultat		<u>-35.511</u>	<u>77.271</u>
		<u>-35.511</u>	<u>77.271</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Goodwill		12.858	27.858
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>12.858</u>	<u>27.858</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		70.995	33.207
Indretning af lejede lokaler		251.160	91.393
Materielle anlægsaktiver	6	<u>322.155</u>	<u>124.600</u>
Deposita		131.941	128.105
Finansielle anlægsaktiver		<u>131.941</u>	<u>128.105</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>466.954</u>	<u>280.563</u>
Færdigvarer og handelsvarer		50.000	50.000
Varebeholdninger		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	15.376
Andre tilgodehavender		29.269	29.261
Udskudt skatteaktiv		12.894	0
Selskabsskat		20.000	0
Periodeafgrænsningsposter		25.337	8.150
Tilgodehavender		<u>87.500</u>	<u>52.787</u>
Likvide beholdninger		<u>272.359</u>	<u>611.211</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>409.859</u>	<u>713.998</u>
Aktiver i alt		<u>876.813</u>	<u>994.561</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		131.774	167.286
Egenkapital	7	<u>211.774</u>	<u>247.286</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		198.679	170.262
Selskabsskat		0	29.151
Anden gæld		466.360	547.862
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>665.039</u>	<u>747.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>665.039</u>	<u>747.275</u>
Passiver i alt		<u><u>876.813</u></u>	<u><u>994.561</u></u>

Noter til årsrapporten

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.939.781	2.066.663
Pensioner	261.837	216.156
Andre omkostninger til social sikring	106.163	74.398
Andre personaleomkostninger	<u>35.888</u>	<u>42.296</u>
	<u>2.343.669</u>	<u>2.399.513</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>9</u>	<u>8</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>19</u>
	<u>0</u>	<u>19</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.297</u>	<u>4.552</u>
	<u>6.297</u>	<u>4.552</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	28.138
Årets udskudte skat	<u>-12.894</u>	<u>0</u>
	<u>-12.894</u>	<u>28.138</u>

Noter til årsrapporten

5 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2017	75.000
Kostpris 31. december 2017	75.000
Af-og nedskrivninger 1. januar 2017	47.142
Årets afskrivninger	15.000
Af-og nedskrivninger 31. december 2017	62.142
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>12.858</u></u>

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2017	44.615	247.380
Tilgang i årets løb	50.958	233.193
Kostpris 31. december 2017	95.573	480.573
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	11.408	155.987
Årets afskrivninger	13.170	73.426
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	24.578	229.413
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u><u>70.995</u></u>	<u><u>251.160</u></u>

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	167.285	247.285
Årets resultat	0	-35.511	-35.511
Egenkapital 31. december 2017	<u>80.000</u>	<u>131.774</u>	<u>211.774</u>