

# Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

## Årsrapport 2024/25

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2025

Dirigent:

.....  
Lars Schak Nielsen

## Indhold

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
Oplysninger om selskabet	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 10. december 2025

Direktion:

.....  
Lars Schak Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er dit 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, som du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 10. december 2025  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Allan Terp  
statsaut. revisor  
mne33198

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS
Adresse, postnr. by	Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J
CVR-nr.	32 32 90 12
Stiftet	15. april 1971
Hjemstedskommune	Aalborg
Regnskabsår	1. oktober 2024 - 30. september 2025
Direktion	Lars Schak Nielsen, direktør

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive fabrikation, handel og håndværk samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2024/25 udviser et overskud på 133.934 kr. mod et underskud på 53.047 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2025 udviser en egenkapital på 275.461 kr.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.001.084	822.774
2	Personaleomkostninger	-835.438	-833.635
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-16.051</u>	<u>-26.101</u>
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	149.595	-36.962
	Finansielle indtægter	0	167
	Finansielle omkostninger	<u>-15.661</u>	<u>-16.252</u>
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>133.934</u></u>	<u><u>-53.047</u></u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	<u>133.934</u>	<u>-53.047</u>
		<u><u>133.934</u></u>	<u><u>-53.047</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

## Balance

Note	kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	455.105	462.546
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	9.333	179.043
		<u>464.438</u>	<u>641.589</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>464.438</u>	<u>641.589</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	116.384	136.194
		<u>116.384</u>	<u>136.194</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.206	15.882
	Andre tilgodehavender	100	101
	Periodeafgrænsningsposter	15.491	12.332
		<u>20.797</u>	<u>28.315</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>316.311</u>	<u>29.827</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>453.492</u>	<u>194.336</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>917.930</u></u>	<u><u>835.925</u></u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-24.539	-158.473
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>275.461</u>	<u>141.527</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	462.501	494.538
		<u>462.501</u>	<u>494.538</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
4	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.849	33.588
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	77.328	105.354
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	481	472
	Anden gæld	68.310	60.446
		<u>179.968</u>	<u>199.860</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>642.469</u>	<u>694.398</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>917.930</u></u>	<u><u>835.925</u></u>

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

6 Eventualaktiver

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

**Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
<b>Egenkapital 1. oktober 2024</b>	300.000	-158.473	141.527
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>133.934</u>	<u>133.934</u>
<b>Egenkapital 30. september 2025</b>	<u><u>300.000</u></u>	<u><u>-24.539</u></u>	<u><u>275.461</u></u>

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for 2024/25 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse Bvirksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning 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.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af varer, hvilket primært omfatter salg af mad og drikkevarer, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget (salgsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste ved afhændelse af materielle anlægsaktiver m.v.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er affholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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.

Grunde afskrives ikke.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

##### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter og likvide beholdninger.

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

##### Gældsforpligtelser

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag til indregning og måling af gældsforpligtelser.

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

**Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025****Noter**

kr.	<u>2024/25</u>	<u>2023/24</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	774.251	764.702
Pensioner	43.584	51.769
Andre omkostninger til social sikring	17.603	17.164
	<u>835.438</u>	<u>833.635</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>
Antal ansatte på balancedagen	<u>2</u>	<u>2</u>

**3 Materielle anlægsaktiver**

kr.	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. oktober 2024	1.816.245	218.800	2.035.045
Afgang i årets løb	0	-170.000	-170.000
Kostpris 30. september 2025	<u>1.816.245</u>	<u>48.800</u>	<u>1.865.045</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2024	1.353.699	39.757	1.393.456
Årets afskrivninger	7.441	8.610	16.051
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv	0	-8.900	-8.900
Af- og nedskrivninger 30. september 2025	<u>1.361.140</u>	<u>39.467</u>	<u>1.400.607</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2025</b>	<u>455.105</u>	<u>9.333</u>	<u>464.438</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>	

**4 Langfristede gældsforpligtelser**

kr.	<u>Gæld i alt 30/9 2025</u>	<u>Kortfristet andel</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	496.350	33.849	462.501	353.301
	<u>496.350</u>	<u>33.849</u>	<u>462.501</u>	<u>353.301</u>

**5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre økonomiske forpligtelser**

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 16 måneder og med en samlet forpligtelse på 61 t.kr.

## Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025

### Noter

#### 6 Eventualaktiver

Ikke-indregnet udskudt skatteaktiv udgør 165 t.kr. pr. 30. september 2025, og vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud på 205 t.kr. og uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle på -41 t.kr. Beløbet er ikke indregnet, idet ledelsen vurderer, at der er usikkerhed om udnyttelsen heraf inden for de kommende 2-3 år.

#### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld med banker er der deponeret ejerpantebrev på en nom. værdi af 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 455 t.kr. Gælden udgør 0 kr. pr. 30. september 2025.

Til sikkerhed for gæld med kreditinstitutter er der udstedt realkreditpantebrev på en nom. værdi af 700 t.kr. med sikkerhed i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi 455 t.kr. Gælden udgør 496 t.kr. pr. 30. september 2025.