

Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Atletikvej 19, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 32 32 90 12

Årsrapport 2023/24

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. december 2024

Dirigent:

.....
Lars Schak Nielsen

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024	6
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 2023 - 30. september 2024.

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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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 2024
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 2023 - 30. september 2024 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 revisoreres 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 2024
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 2023 - 30. september 2024
Direktion	Lars Schak Nielsen, direktør
Revisor	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Østre Havnegade 65, 9000 Aalborg

Ledelsesberetning

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 2023/24 udviser et underskud på 53.047 kr. mod et overskud på 34.294 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. september 2024 udviser en egenkapital på 141.527 kr.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	Bruttofortjeneste	822.774	933.645
3	Personaleomkostninger	-833.635	-836.009
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.101	-46.085
	Resultat før finansielle poster	-36.962	51.551
	Finansielle indtægter	167	0
	Finansielle omkostninger	-16.252	-17.257
	Årets resultat	<u>-53.047</u>	<u>34.294</u>
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-53.047	34.294
		<u>-53.047</u>	<u>34.294</u>

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Balance

Note	kr.	2023/24	2022/23
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	462.546	469.987
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	179.043	27.703
		<u>641.589</u>	<u>497.690</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>641.589</u>	<u>497.690</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	136.194	122.548
		<u>136.194</u>	<u>122.548</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.882	39.730
	Andre tilgodehavender	101	3.306
	Periodeafgrænsningsposter	12.332	13.709
		<u>28.315</u>	<u>56.745</u>
	Likvide beholdninger	<u>29.827</u>	<u>340.737</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>194.336</u>	<u>520.030</u>
	AKTIVER I ALT	<u>835.925</u>	<u>1.017.720</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	300.000	300.000
	Overført resultat	-158.473	-105.426
	Egenkapital i alt	<u>141.527</u>	<u>194.574</u>
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	494.538	526.328
		<u>494.538</u>	<u>526.328</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	33.588	33.330
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.354	121.091
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	472	14.451
	Anden gæld	60.446	127.946
		<u>199.860</u>	<u>296.818</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>694.398</u>	<u>823.146</u>
	PASSIVER I ALT	<u>835.925</u>	<u>1.017.720</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Likviditetsberedskab og finansiering
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Eventualaktiver
- 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2023	300.000	-105.426	194.574
Overført via resultatdisponering	<u>0</u>	<u>-53.047</u>	<u>-53.047</u>
Egenkapital 30. september 2024	<u>300.000</u>	<u>-158.473</u>	<u>141.527</u>

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder 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.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling omfatter årets formindskelse eller forøgelse af varebeholdninger, som følge af omkostninger til råvarer og hjælpemidler, samt personaleomkostninger, men omfatter ikke ændringer i råvarelagre eller forudbetalinger for varer.

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 afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

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

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 revideres 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.

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 2023 - 30. september 2024

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 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 acontoskatte.

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 2023 - 30. september 2024

Noter

2 Likviditetsberedskab og finansiering

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen, hvorfor selskabet er omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab. Selskabskapitalen forventes reetableret gennem fremtidig drift

kr.	2023/24	2022/23
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	764.702	729.513
Pensioner	51.769	90.018
Andre omkostninger til social sikring	17.164	16.478
	<u>833.635</u>	<u>836.009</u>
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	<u>2</u>	<u>2</u>

4 Materielle anlægsaktiver

kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt
Kostpris 1. oktober 2023	1.816.245	48.800	1.865.045
Tilgang i årets løb	0	170.000	170.000
Kostpris 30. september 2024	<u>1.816.245</u>	<u>218.800</u>	<u>2.035.045</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2023	1.346.258	21.097	1.367.355
Årets afskrivninger	7.441	18.660	26.101
Af- og nedskrivninger 30. september 2024	<u>1.353.699</u>	<u>39.757</u>	<u>1.393.456</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>462.546</u>	<u>179.043</u>	<u>641.589</u>
Afskrives over	<u>50 år</u>	<u>3-5 år</u>	

5 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 30/9 2024	Kortfristet andel	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	528.126	33.588	494.538	388.210
	<u>528.126</u>	<u>33.588</u>	<u>494.538</u>	<u>388.210</u>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale med en restløbetid på 28 måneder og med en samlet forpligtelse på 111 t.kr.

7 Eventualaktiver

Ikke-indregnet udskudt skatteaktiv udgør 194 t.kr. pr. 30. september 2024, og vedrører fremførselsberettigede skattemæssige underskud på 237 t.kr. og uudnyttede skattemæssige fradrag i form af tidsmæssige forskelle på -43 t.kr. Beløbet er ikke indregnet, idet ledelsen vurderer, at der er usikkerhed om udnyttelsen heraf inden for de kommende 2-3 år.

Årsregnskab 1. oktober 2023 - 30. september 2024

Noter

8 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 463 t.kr. Gælden udgør 0 kr. pr. 30. september 2024.

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 463 t.kr. Gælden udgør 528 t.kr. pr. 30. september 2024.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Lars Viggo Schak Nielsen

Direktion

På vegne af: Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Serienummer: 1d77afa6-1809-48b9-81d3-a9316feaecf2

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-12-11 07:06:50 UTC



Lars Viggo Schak Nielsen

Dirigent

På vegne af: Schak Nielsen og Søns Røgerier ApS

Serienummer: 1d77afa6-1809-48b9-81d3-a9316feaecf2

IP: 87.57.xxx.xxx

2024-12-11 07:06:50 UTC



Allan Terp

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: 3db8ddc0-a72b-41b0-96f4-9194dba55950

IP: 165.225.xxx.xxx

2024-12-11 19:37:54 UTC



Penneo dokumentnøgle: FKT4T-SJCF4-61PLT-768JU-4HDHE-APNN4

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**