

# **SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS**

Årsrapport  
1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**13/12/2013**

---

**Claus Vestermark**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

|                        |   |
|------------------------|---|
| <b>Virksomheden</b>    | SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS<br>Ida Tesdorfsvej 8<br>3050 Humlebæk<br><br>Telefonnummer: 49190399<br><br>CVR-nr: 15291982<br>Regnskabsår: 01/07/2012 - 30/06/2013 |
| <b>Bankforbindelse</b> | Nordea Bank Danmark A/S<br>3000 Helsingør   |
| <b>Revisor</b>         | BAKER TILLY DENMARK GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB<br>P-enhed: 1018827421   |

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2012/13 for Slagter Bagger ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 13/12/2013

## Direktion

Jens Christian Lundgaard Sørensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet har fravalgt revision fra og med næste regnskabsår 2013/14.

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Forbehold

### *Grundlag for afkræftende konklusion*

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i note 9 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet får stillet den nødvendige finansiering på plads. Vi har ikke fået det sandsynliggjort, at der er mulighed for at få stillet tilstrækkeligt kapitalberedskab for at kunne fortsætte driften, hvorfor vi ikke er enige med ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Som følge af begrænsninger pålagt os, har vi ikke revideret varelageret, hvorfor vi ikke har kunnet sikre revisionsbevis vedrørende tilstedeværelse, fuldstændighed og værdiansættelsen på varelageret. Vi tager derfor forbehold for tilstedeværelse, fuldstændighed og værdiansættelse af varelageret, der i årsrapporten er indregnet med 659.162 kr.

Vi tager forbehold for værdiansættelsen af udskudt skatteaktiv, der i årsrapporten er indregnet med 107.476

kr. Vi har ikke fået forelagt budgetter eller lignende, der kan dokumentere en sandsynlig udnyttelse indenfor en kortere årrække.

### **Afkræftende konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Odense M, 13/12/2013

Jan Hedegaard  
Registreret revisor  
BAKER TILLY DENMARK GODKENDT  
REVISIONSPARTNERSELSKAB

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive slagtervirksomhed.

Selskabets aktiviteter består i detail- og engrossalg af kød fra adressen Ida Tesdorpsvej 8 3050 Humlebæk.

Afsætningen sker udelukkende til det danske marked.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin selskabskapital. Kapitalen forventes reetableret via kommende års positive resultater.

Selskabets regnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det forventes, at selskabets resultat og likviditet forbedres i det kommende år. Det er afgørende for fortsat drift, at selskabet fortsat får stillet det nødvendige kapitalberedskab, herunder likviditet fra pengeinstitut til rådighed. Selskabet forventer i januar at få endelig bekræftelse fra pengeinstitut.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis eruændret i forhold til sidste 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.

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.

## Resultatopgørelse

### Indtægtskriterier

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttoresultat

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt eksterne omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger med de beløb der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud.

## Balance

**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar og indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerende afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      5 år  
Indretning af lejede lokaler                  7 år

Aktiver med en kostpris på 12 tkr. pr enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Udbytte**

Udbytte som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

**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 acontoskatteater.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2012 - 30. jun 2013

|   | Note | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b> .....                                |      | <b>4.384.037</b> | <b>4.914.548</b> |
| Personaleomkostninger .....   | 1    | -4.707.920       | -4.562.070       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -91.864          | -91.591          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>-415.747</b>  | <b>260.887</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       | 2    | 36.242           | 22.525           |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | 3    | -43.892          | -39.345          |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>-423.397</b>  | <b>244.067</b>   |
| Skat af årets resultat .....  | 4    | 105.851          | -85.573          |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>-317.546</b>  | <b>158.494</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |      | 0                | 423.142          |
| Overført resultat .....   |      | -317.546         | -264.648         |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>-317.546</b>  | <b>158.494</b>   |

# Balance 30. juni 2013

## Aktiver

|  | Note     | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                     |          | 0                | 0                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>      | <b>5</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |          | 154.978          | 170.759          |
| Indretning af lejede lokaler .....                 |          | 13.823           | 0                |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>        | <b>6</b> | <b>168.801</b>   | <b>170.759</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt .....</b>                   |          | <b>168.801</b>   | <b>199.669</b>   |
| Råvarer og hjælpematerialer .....                  |          | 659.162          | 485.000          |
| <b>Varebeholdninger i alt .....</b>                |          | <b>659.162</b>   | <b>485.000</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |          | 102.179          | 120.952          |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder ..... |          | 235.338          | 368.760          |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |          | 107.476          | 1.625            |
| Andre tilgodehavender .....                        |          | 295.880          | 158.762          |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |          | 28.832           | 0                |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                 |          | <b>769.705</b>   | <b>650.099</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |          | 5.000            | 126.606          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>               |          | <b>1.433.867</b> | <b>1.261.705</b> |
| <b>AKTIVER I ALT .....</b>                         |          | <b>1.602.668</b> | <b>1.432.464</b> |

# Balance 30. juni 2013

## Passiver

|  | Note     | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |          | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                            |          | -560.593         | -243.047         |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     | <b>7</b> | <b>-435.593</b>  | <b>-118.047</b>  |
| Hensættelse til udskudt skat .....                 |          | 0                | 0                |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>          |          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Gæld til realkreditinstitutter .....               |          |                  | 0                |
| Gæld til banker .....                              |          | 45.435           | 96.950           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 31.816           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> | <b>8</b> | <b>77.251</b>    | <b>96.950</b>    |
| Gæld til banker .....                              |          | 52.000           | 50.000           |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....          |          | 396.177          | 0                |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |          | 1.036.697        | 946.001          |
| Anden gæld .....                                   |          | 476.136          | 457.559          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |          | <b>1.961.010</b> | <b>1.453.560</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |          | <b>2.038.261</b> | <b>1.550.510</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |          | <b>1.602.668</b> | <b>1.432.464</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Løn og gager                          | 3.922.321        | 3.770.506        |
| Pensionsbidrag                        | 517.051          | 529.361          |
| Andre omkostninger til social sikring | 103.434          | 139.092          |
| Personaleomkostninger i øvrigt        | 165.114          | 123.111          |
|                                       | <u>4.707.920</u> | <u>4.562.070</u> |

## 2. Andre finansielle indtægter

|   | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| Renteindtægter mellemregning anpartshaver | 0              | 22.525         |
| Renteindtægter andre                      | 36.242         | 0              |
|   | <u>36.242</u>  | <u>22.525</u>  |

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

|                   | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|-------------------|----------------|----------------|
| Kursregulering    | 0              | 0              |
| Renteomkostninger | 43.892         | 39.345         |
|                   | <u>43.892</u>  | <u>39.345</u>  |

## 4. Skat af årets resultat

|                                    | 2012/13<br>kr.  | 2011/12<br>kr. |
|------------------------------------|-----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 0               | 26.175         |
| Ændring af udskudt skat            | -105.851        | -2.750         |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0               | 62.148         |
|                                    | <u>-105.851</u> | <u>85.573</u>  |

## 5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Goodwill.</b><br><b>kr.</b> |
|-------------------------------------|--------------------------------|
| Kostpris primo                      | 1.100.000                      |
| Tilgang                             | 0                              |
| Afgang                              | 0                              |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>1.100.000</b>               |
| Af- og nedskrivning primo           | 1.100.000                      |
| Årets afskrivning                   | 0                              |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>1.100.000</b>               |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>0</b>                       |

## 6. Materielle anlægsaktiver i alt

|                                     | <b>Indretning i<br/>lejede lokaler</b><br><b>kr.</b> | <b>Andre anlæg,<br/>driftsmateriel<br/>og inventar</b><br><b>kr.</b> |
|-------------------------------------|--|--|
| Kostpris primo                      | 676.574  | 1.381.861  |
| Tilgang                             | 15.906   | 74.000   |
| Afgang                              | 0  | 0  |
| <b>Kostpris ultimo</b>              | <b>692.480</b>                                       | <b>1.455.861</b>   |
| Af- og nedskrivning primo           | 676.574  | 1211.102   |
| Årets afskrivning                   | 2.083  | 89.781   |
| Tilbageførsel ved afgang            | 0  | 0  |
| <b>Af- og nedskrivning ultimo</b>   | <b>678.657</b>                                       | <b>1.300.883</b>   |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>13.823</b>  | <b>154.978</b>   |

## 7. Egenkapital i alt

|                           | <b>Virksomheds-kapital</b><br><b>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat</b><br><b>kr.</b> | <b>Ialt</b><br><b>kr.</b> |
|---------------------------|--|--|---------------------------|
| Saldo primo               | 125.000                                  | -243.047                                   | -118.047                  |
| Årets resultat            | 0  | -317.546                                   | -317.546                  |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                           | <b>-560.593</b>                            | <b>-435.593</b>           |

## 8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

|   | Gæld i alt<br>ultimo<br>kr. | Afdrag næste<br>år<br>kr. | Langfristet<br>andel<br>kr. | Restgæld<br>efter 5 år<br>kr. |
|---|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Banker                                      | 97.435                      | 52.000                    | 45.435                      | 0                             |
| Leverandører af varer og<br>tjenesteydelser | 66.816                      | 35.000                    | 31.816                      | 0                             |
|   | <b>164.251</b>              | <b>87.000</b>             | <b>77.251</b>               | <b>0</b>                      |

## 9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets regnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det forventes, at selskabets resultat og likviditet forbedres i det kommende år. Det er afgørende for fortsat drift, at selskabet fortsat får stillet det nødvendige kapitalberedskab, herunder likviditet fra pengeinstitut til rådighed. Selskabet forventer i januar at få endelig finansieringsbekræftelse fra pengeinstitut.

## 10. Oplysning om eventualforpligtelser

### Leasing

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 46 tkr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 47 måneder og en samlet restleasingydelse på 173 tkr.

### Husleje

Selskabet har en huslejeforpligtelse for 6 måneder på ca. 136 tkr.

## 11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Løsorepantebrev 500 tkr. med pant i driftsmateriel.

Virksomhedspant med pant i simple fordringer, varelagre og driftsmateriel 600 tkr.

Virksomhedspantet er tillige stillet til sikkerhed for J. Lundgaard Holding af 2011

mellemværende med

pengeinstitut.

Selvskyldnerkaution for J. Lundgaard Holding ApS.

Bogført værdi af det pantsatte udgør 1.199 tkr.

J. Lundgaard Holding af 2011 ApS' mellemværende med pengeinstitut udgør 454 tkr. pr. 30/6 2013.