

SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

27/11/2014

Jens Christian Lundgaard Sørensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SLAGTER BAGGER, HUMLEBÆK ApS
Ida Tesdorfsvej 8
3050 Humlebæk

Telefonnummer: 49190399

CVR-nr: 15291982
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

Bankforbindelse Nordea Bank Danmark A/S
3000 Helsingør

Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har aflagt årsrapport for 2013/14 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 2014 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 25/11/2014

Direktion

Jens Christian Lundgaard Sørensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision og fravælger revision for 2014/15.

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 december 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.

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 posterings 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 salgsmarkedsomkostninger 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 nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		3.271.178	4.384.037
Personaleomkostninger	1	-3.267.977	-4.707.920
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-80.164	-91.864
Resultat af ordinær primær drift		-76.963	-415.747
Andre finansielle indtægter	2	0	36.242
Øvrige finansielle omkostninger	3	-120.836	-43.892
Ordinært resultat før skat		-197.799	-423.397
Skat af årets resultat	4	27.415	105.851
Årets resultat		-170.384	-317.546
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		-170.384	-317.546
I alt		-170.384	-317.546

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		164.386	154.978
Indretning af lejede lokaler		11.551	13.823
Materielle anlægsaktiver i alt	6	175.937	168.801
Anlægsaktiver i alt		175.937	168.801
Råvarer og hjælpematerialer		610.700	659.162
Varebeholdninger i alt		610.700	659.162
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		40.771	102.179
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		591.203	235.338
Udskudte skatteaktiver		134.891	107.476
Andre tilgodehavender		277.140	295.880
Periodeafgrænsningsposter		45.729	28.832
Tilgodehavender i alt		1.089.734	769.705
Likvide beholdninger		16.000	5.000
Omsætningsaktiver i alt		1.716.434	1.433.867
Aktiver i alt		1.892.371	1.602.668

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-730.977	-560.593
Egenkapital i alt	7	-605.977	-435.593
Hensættelse til udskudt skat		0	0
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gæld til banker		0	45.435
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.376	31.816
Langfristede gældsforpligtelser i alt	8	18.376	77.251
Gæld til banker		43.640	52.000
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		678.126	396.177
Leverandører af varer og tjenesteydelser		877.478	1.036.697
Anden gæld		880.728	476.136
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.479.972	1.961.010
Gældsforpligtelser i alt		2.498.348	2.038.261
Passiver i alt		1.892.371	1.602.668

Noter

1. Personaleomkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Løn og gager	2.689.464	3.922.321
Pensionsbidrag	367.897	517.051
Andre omkostninger til social sikring	88.111	103.414
Personaleomkostninger i øvrigt	122.505	165.114
	<u>3.267.977</u>	<u>4.707.920</u>

2. Andre finansielle indtægter

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Renteindtægter mellemregning anpartshaver	0	0
Renteindtægter andre	0	36.242
	<u>0</u>	<u>36.242</u>

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kursregulering	0	0
Renter SKAT	17.834	0
Renteomkostninger	103.002	43.892
	<u>120.836</u>	<u>43.892</u>

4. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-27.415	-105.851
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-27.415</u>	<u>-105.851</u>

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill. kr.
Kostpris primo	1.100.000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.100.000
Af- og nedskrivning primo	1.100.000
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	1.100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning i lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	692.480	948.569
Tilgang	0	87.299
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	692.480	1.035.868
Af- og nedskrivning primo	678.657	793.591
Årets afskrivning	2.272	89.781
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	680.929	871.482
Regnskabsmæssig værdi ultimo	11.551	164.386

7. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-560.593	-435.593
Årets resultat	0	-170.834	-170.834
Egenkapital ultimo	125.000	--730.977	-605.977

8. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Banker	43.640	43.640	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	98.376	80.000	18.376	0
	142.016	123.640	18.376	0

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 december at få endelig finansieringsbekræftigelse fra pengeinstitut.

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Leasing:

Selskabet har indgået leasingkontrakt med en gennemsnitlig leasingydelse på 46 tkr.

Leasingkontrakten har en restløbetid på 35 måneder og en samlet restleasingydelse på 127 tkr.

Husleje:

Selskabet har en huslejeoplygtelse for 6 måneder på 136 tkr.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Løspantebrev 500 tkr. med pant i driftsmateriel.

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

Virksomhedspant er tillige stillet til sikkerhed for J. Lundgaard Holding af 2011 ApS' mellemværende med pengeinstitut.