

GROES BAGERI ApS

Østerbrogade 14

9670 Løgstør

CVR-nr. 10028922

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2018

Dirigent

Navn: Inga Nørgaard Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GROES BAGERI ApS

Østerbrogade 14

9670 Løgstør

CVR-nr.: 10028922

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jernbanegade 21

Postboks 49

9670 Løgstør

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for GROES BAGERI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 21.06.2018

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GROES BAGERI ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GROES BAGERI ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger, herunder likviditet i relation til fortsat drift. Det er således en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de budgetterede mål realiseres.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Løgstør, den 21.06.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive bageri, bagerforretning samt dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2017 udviser et underskud på 562 t.kr. Årets resultat er ikke tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2017 (1.244) t.kr. Af selskabets egenkapital udgør 125 t.kr. anpartskapital. Selskabet har tabt hele egenkapitalen og er derfor omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabslovens § 119. Det er ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres gennem selskabets fremtidige indtjening.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet herfor. Selskabets budgetter for det kommende år viser, at selskabet har kapitalberedskab til at gennemføre de lagte planer for 2018. Selskabets bankforbindelse bekræfter, at de stiller fornødne kreditter til rådighed, under forudsætning af, at budgetterede mål realiseres. Ledelsen forventer, at de budgetterede mål realiseres, og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.437.550	4.030.075
Personaleomkostninger	2	(3.630.346)	(3.630.956)
Af- og nedskrivninger		<u>(420.181)</u>	<u>(366.555)</u>
Driftsresultat		(612.977)	32.564
Andre finansielle indtægter		0	105
Andre finansielle omkostninger		<u>(97.809)</u>	<u>(130.832)</u>
Resultat før skat		(710.786)	(98.163)
Skat af årets resultat	3	<u>148.676</u>	<u>155.066</u>
Årets resultat		<u>(562.110)</u>	<u>56.903</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(562.110)</u>	<u>56.903</u>
		<u>(562.110)</u>	<u>56.903</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.130.640	1.445.677
Materielle anlægsaktiver	4	1.130.640	1.445.677
Deposita		64.812	64.812
Finansielle anlægsaktiver	5	64.812	64.812
Anlægsaktiver		1.195.452	1.510.489
Råvarer og hjælpematerialer		178.114	143.350
Fremstillede varer og handelsvarer		10.716	10.120
Varebeholdninger		188.830	153.470
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		174.542	180.082
Andre tilgodehavender		29.081	31.912
Tilgodehavende selskabsskat		148.676	155.066
Tilgodehavender		352.299	367.060
Likvide beholdninger		15.504	55.460
Omsætningsaktiver		556.633	575.990
Aktiver		1.752.085	2.086.479

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.369.120)	(807.010)
Egenkapital		(1.244.120)	(682.010)
Finansielle leasingforpligtelser		623.759	872.089
Langfristede gældsforpligtelser	6	623.759	872.089
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	189.555	210.865
Bankgæld		498.748	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		195.372	140.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		502.777	518.570
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		557.603	557.603
Anden gæld		428.391	469.010
Kortfristede gældsforpligtelser		2.372.446	1.896.400
Gældsforpligtelser		2.996.205	2.768.489
Passiver		1.752.085	2.086.479
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(807.010)	(682.010)
Årets resultat	0	(562.110)	(562.110)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.369.120)	(1.244.120)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet herfor. Selskabets budgetter for det kommende år viser, at selskabet har kapitalberedskab til at gennemføre de lagte planer for 2018. Selskabets bankforbindelse bekræfter, at de stiller fornødne kreditter til rådighed, under forudsætning af, at budgetterede mål realiseres. Ledelsen forventer, at de budgetterede mål realiseres, og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2017	2016
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	3.166.865	3.173.477
Pensioner	341.965	365.132
Andre omkostninger til social sikring	69.998	35.197
Andre personaleomkostninger	51.518	57.150
	3.630.346	3.630.956
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	14

	2017	2016
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	(148.676)	(155.066)
	(148.676)	(155.066)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.		
4. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			3.279.592
Tilgange			<u>105.144</u>
Kostpris ultimo			<u>3.384.736</u>
Af- og nedskrivninger primo			(1.833.915)
Årets afskrivninger			<u>(420.181)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo			<u>(2.254.096)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>1.130.640</u>
			Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			<u>64.812</u>
Kostpris ultimo			<u>64.812</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo			<u>64.812</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Finansielle leasingforpligtelser	<u>189.555</u>	<u>210.865</u>	<u>623.759</u>
	<u>189.555</u>	<u>210.865</u>	<u>623.759</u>
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser			

7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb udgør pr. 31.12.2017, 605.000 kr., mod 605.000 kr. i 2016. Heraf udgør forpligtelser med tilknyttede virksomheder 524.000 kr. mod 524.000 kr. i 2016.

Noter

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med I.J. Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er stillet skadesløsbrev - virksomhedspant på nom. 500 t.kr. med sikkerhed i goodwill og øvrige immaterielle aktiver, driftsmateriel, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.12. 2017, driftsmateriel 397 t.kr., varebeholdninger 189 t.kr. og tilgodehavender fra salg, 175 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter

Anvendt regnskabspraksis

første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.