

GROES BAGERI ApS

Østerbrogade 14
9670 Løgstør
CVR-nr. 10028922

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2019

Dirigent

Navn: Inga Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

GROES BAGERI ApS

Østerbrogade 14

9670 Løgstør

CVR-nr.: 10028922

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 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. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 03.06.2019

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i GROES BAGERI ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GROES BAGERI ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

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. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, end den af selskabets ledelse foretagne.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

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.

Aalborg, den 03.06.2019

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.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2018 udviser et overskud på 320 t.kr. Årets resultat er tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31.12.2018 (924) 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 bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditter kan opretholdes. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.924.977	3.437.550
Personaleomkostninger	2	(3.400.580)	(3.630.346)
Af- og nedskrivninger		<u>(359.689)</u>	<u>(420.181)</u>
Driftsresultat		164.708	(612.977)
Andre finansielle omkostninger		<u>(97.969)</u>	<u>(97.809)</u>
Resultat før skat		66.739	(710.786)
Skat af årets resultat	3	<u>253.757</u>	<u>148.676</u>
Årets resultat		<u>320.496</u>	<u>(562.110)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>320.496</u>	<u>(562.110)</u>
		<u>320.496</u>	<u>(562.110)</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		770.951	1.130.640
Materielle anlægsaktiver	4	770.951	1.130.640
Deposita		64.812	64.812
Finansielle anlægsaktiver	5	64.812	64.812
Anlægsaktiver		835.763	1.195.452
Råvarer og hjælpematerialer		155.865	178.114
Fremstillede varer og handelsvarer		12.052	10.716
Varebeholdninger		167.917	188.830
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		177.428	174.542
Udskudt skat		166.000	0
Andre tilgodehavender		32.856	29.081
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		87.757	148.676
Periodeafgrænsningsposter		743	0
Tilgodehavender		464.784	352.299
Likvide beholdninger		35.822	15.504
Omsætningsaktiver		668.523	556.633
Aktiver		1.504.286	1.752.085

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		(1.048.624)	(1.369.120)
Egenkapital		(923.624)	(1.244.120)
Finansielle leasingforpligtelser		424.887	623.759
Langfristede gældsforpligtelser	6	424.887	623.759
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	198.872	189.555
Bankgæld		348.966	498.748
Leverandører af varer og tjenesteydelser		148.877	195.372
Gæld til tilknyttede virksomheder		290.200	502.777
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		557.603	557.603
Anden gæld		458.505	428.391
Kortfristede gældsforpligtelser		2.003.023	2.372.446
Gældsforpligtelser		2.427.910	2.996.205
Passiver		1.504.286	1.752.085
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(1.369.120)	(1.244.120)
Årets resultat	0	320.496	320.496
Egenkapital ultimo	125.000	(1.048.624)	(923.624)

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 bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditter kan opretholdes. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2018	2017
	kr.	kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.906.929	3.166.865
Pensioner	363.968	341.965
Andre omkostninger til social sikring	61.382	69.998
Andre personaleomkostninger	68.301	51.518
	3.400.580	3.630.346
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	13	14

	2018	2017
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(166.000)	0
Refusion i sambeskatning	(87.757)	(148.676)
	(253.757)	(148.676)

Noter

				Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
				<u>3.384.736</u>
4. Materielle anlægsaktiver				<u>3.384.736</u>
Kostpris primo				(2.254.096)
Kostpris ultimo				<u>(359.689)</u>
Af- og nedskrivninger primo				<u>(2.613.785)</u>
Årets afskrivninger				
Af- og nedskrivninger ultimo				<u>770.951</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>513.578</u>
Ikke ejede aktiver				
				Deposita kr.
				<u>64.812</u>
5. Finansielle anlægsaktiver				<u>64.812</u>
Kostpris primo				
Kostpris ultimo				<u>64.812</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo				<u>64.812</u>
	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	
6. Langfristede gældsforpligtelser				
Finansielle leasingforpligtelser	<u>198.872</u>	<u>189.555</u>	<u>424.887</u>	
	<u>198.872</u>	<u>189.555</u>	<u>424.887</u>	
7. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser				

Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser udgør pr. 31.12.2018 245.000 kr., (2017, 245.000 kr.) hvoraf 175.000 kr. (2017, 175.000 kr.) vedrører leje- og leasingforpligtelser indgået med tilknyttet virksomhed.

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. 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. Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2018, driftsmateriel 257 t.kr., varebeholdninger 168 t.kr. og tilgodehavender fra salg, 177 t.kr.

Visse produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg mv. er finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leasede aktiver udgør 514 t.kr.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets engagement med pengeinstitut. Bankgælden udgør pr. 31.12.2018, 0 t.kr. og leasinggælden udgør 414 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 og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

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

Andre finansielle forpligtelser

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