



# Revisionscentret Padborg

Godkendt Revisionsanpartsselskab . Møllegade 2 B<sup>ST</sup> . 6330 Padborg . CVR-nr. 25 85 97 66  
Tlf. 74 67 15 15 . Fax 74 67 25 15 . E-mail: padborg@revisor.dk . Offentligt godkendte revisorer

Erhvervsstyrelsen

## ÅRSRAPPORT 2019

Rehbergs Dessert Konditori ApS

Søborg Torv 3

2860 Søborg

CVR NR. 18 37 69 03

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på den ordinære generalforsamling afholdt i Padborg, den 30.07.2020.

  
Dirigent Olivier Alain Jean Rehberg

DANSKE  
REVISORER



# Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	3
<b>Erklæring</b>	
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2019 til 31. december 2019	9
Balance pr. 31. december 2019	10-11
Noter til årsregnskabet	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for selskabet Rehbergs Dessert Konditori ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2019.

Vi er endvidere af den opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de i beretningen omtalte forhold.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Fravalg af revision

Generalforsamlingen har truffet beslutning om, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Søborg, den 30.07. 2020

Direktion:

  
Direktør Olivier Alain Jean Rehberg

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejerne af Rehbergs Dessert Konditori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Rehbergs Dessert Konditori ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 – 31. december 2019 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med de internationale standarder om revisors erklæringsopgaver for opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, fagligkompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Padborg, den 30.07. 2020

Revisionscentret Padborg  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 25 85 97 66



Kai Momme  
Reg. Revisor cand. merc.  
Mne 1051

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive bagervirksomhed, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets ledelse anser regnskabsårets resultat for acceptabelt og forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling pr. 31. december 2019

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Rehbergs Dessert Konditori ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet: Artsopdeling i beretningsform.

Balancen er udarbejdet efter princippet: Kontoform.

Årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger herunder afskrivninger og nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn og beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivernes værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet og forpligtelsernes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtigelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges og som bekræfter eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normalafskrivning

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvendingsværdi.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætningen, eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes i takt med levering af ydelsen.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg, lokaler og administration.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger samt realiserede og urealiserede kurstab og kursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

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

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill er afskrevet over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Indretning af lejet lokale	5 år
Produktionsanlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	5 år
Småanskaffelser under 13.800	omkostningsført

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver vurderes årligt for indikatorer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis grupper af aktiver. Der foretages nedskrivning til genvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer er værdiansat til anskaffelseskurs reguleret til kursværdierne svarende til børskursen ultimo regnskabsåret.

### **Varelager**

Varelager måles til kostpriser efter FIFO-metoden. Såfremt nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen inklusiv tillæg for hjemtagelsesomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi minus nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Udbytte som forventes udbetalt for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat er indregnet i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og de skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og nedskrives hvis det skønnes, at de ikke med stor sandsynlighed kan anvendes indenfor de kommende på 2-3 år.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Fast forrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er indregnet til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for tiden 1. januar til 31. december 2019

Note	2019 <u>Kr.</u>	2018 <u>Kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.347.004</b>	<b>4.092.855</b>
1 Personaleomkostninger	-3.953.383	-3.251.674
Afskrivninger af anlægsaktiver	<u>-410.013</u>	<u>-331.010</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>	<b>983.608</b>	<b>510.171</b>
<b>Finansielle poster</b>		
Finansielle indtægter	2.459	1.842
Finansielle omkostninger	<u>-84.232</u>	<u>-96.407</u>
	<u>-81.773</u>	<u>-94.565</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>901.835</b>	<b>415.606</b>
Skat af årets resultat	<u>-242.921</u>	<u>-4.467</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>658.914</u></b>	<b><u>411.139</u></b>
<b>Der foreslås disponeret således:</b>		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	658.914	411.139
Overført til næste år	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<b><u>658.914</u></b>	<b><u>411.139</u></b>

## Balance pr. 31. december 2019

### Aktiver

Note	2019 <u>Kr.</u>	2018 <u>Kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Goodwill	<u>91.667</u>	<u>141.667</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>91.667</u>	<u>141.667</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	3.911.082	3.065.144
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>907.704</u>	<u>999.839</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.818.786</u>	<u>4.064.983</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Værdipapirer	4.862	4.704
Depositum	28.236	93.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>33.098</u>	<u>97.704</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>4.943.551</u>	<u>4.304.354</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
<b>Varelager</b>	<u>618.023</u>	<u>688.023</u>
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	93.546	134.657
Periodeafgrænsning	9.990	9.938
Andre tilgodehavender	<u>89.100</u>	<u>192.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>192.636</u>	<u>336.595</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>813.508</u>	<u>850.429</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.624.167</u>	<u>1.875.047</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>6.567.718</u>	<u>6.179.401</u>

## Balance pr. 31. december 2019

### Passiver

Note	2019 <u>Kr.</u>	2018 <u>Kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Anpartskapital	200.000	200.000
Overført resultat	1.952.429	1.952.429
Foreslået udbytte	<u>658.914</u>	<u>411.139</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>2.811.343</u></b>	<b><u>2.563.568</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Udskudt skat	<u>218.735</u>	<u>29.173</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>218.735</u></b>	<b><u>29.173</u></b>
<b>2 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Prioritetsgæld	<u>1.636.325</u>	<u>1.752.591</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.636.325</u></b>	<b><u>1.752.591</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Kortfristet del af langfristet gæld	116.380	116.282
Kreditinstitutter	0	82.585
Leverandører af varer og tjenesteydelser	206.371	224.373
Mellemregning tilknyttede virksomheder	980.442	569.303
Mellemregning med anpartshaver	178.297	113.455
Selskabsskat	53.359	274.645
Anden gæld	<u>366.466</u>	<u>453.426</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.901.315</u></b>	<b><u>1.834.069</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.567.718</u></b>	<b><u>6.179.401</u></b>
<b>3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser.</b>		

## Noter til årsregnskabet

Note	2019 <u>Kr.</u>	2018 <u>Kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	3.572.572	2.926.009
Pensioner	296.555	199.828
Sociale bidrag m.v.	87.370	70.017
Lønrefusion	-79.283	0
Andre personaleudgifter	<u>76.169</u>	<u>55.820</u>
<b>I alt</b>	<b><u>3.953.383</u></b>	<b><u>3.251.674</u></b>

Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>11</u>	<u>10</u>
---	-----------	-----------

### 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld primo <u>året</u>	Gæld ultimo <u>året</u>	Afdrag <u>næste år</u>	Restgæld <u>efter 5 år</u>
Prioritetsgæld	<u>1.868.873</u>	<u>1.752.705</u>	<u>116.380</u>	<u>1.173.137</u>
	<b><u>1.868.873</u></b>	<b><u>1.752.705</u></b>	<b><u>116.380</u></b>	<b><u>1.173.137</u></b>

### 3 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

#### Leasingforpligtelser

Der er indgået leasingaftale med Scanvægt med en månedlig leasingydelse på kr. 6.419,-  
Restløbetiden udgør i alt 8 måneder.

Der er indgået leasingaftale med Societe Generale med en månedlig leasingydelse på kr. 7.502,-  
Restløbetiden udgør i alt 20 måneder.

#### Pantsætninger

Til sikkerhed for gæld t.kr. 1.753,- til realkreditinstitut er der givet pant i grunde og bygninger,  
hvor den hertil hørende regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2019 udgør t.kr. 2.960,-.

Til sikkerhed for gæld t.kr. 1.753,- til realkreditinstitut er der udstedt ejerpantebreve på t.kr. 900,-

Til sikkerhed for kreditinstitut for en gæld på t.kr. 83,- er der udstedt ejerpant på t.kr. 600,- med  
pant i selskabets lejede lokaler i Søborg, driftsmidler og goodwill. Den regnskabsmæssige værdi  
udgør t.kr. 908,-.