



TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR. nr. 1926 1735

Kim Christensen

Registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

City Bakery ApS

c/o Nordcentret
Nørregade 38
3300 Frederiksværk

CVR-nr. 20458984

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. august 2020

Helge Jørgensen
Dirigent

Nyråd Hovedgade 62, 1 | 4760 Vordingborg | Telefon 5537 2522 | www.total-revision.dk | tr@total-revision.dk

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for City Bakery ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksværk, den 24. august 2020

Direktion

Helge Jørgensen

Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i City Bakery ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for City Bakery ApS for regnskabsåret 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019 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.

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 væsentlig 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.

Nyråd, den 24. august 2020

TOTALREVISION VORDINGBORG ApS

Registeret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 19261735

Kim Christensen

Registreret revisor

mne16181

medlem af FSR - danske revisorer

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	City Bakery ApS c/o Nordcentret Nørregade 38 3300 Frederiksværk
CVR-nr.	20458984
Stiftelsesdato	10. oktober 1997
Hjemsted	Halsnæs
Regnskabsår	1. januar 2019 - 31. december 2019
Direktion	Helge Jørgensen, Direktør
Revisor	TOTALREVISION VORDINGBORG ApS Registeret Revisionsanpartsselskab Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg CVR-nr.: 19261735
Pengeinstitut	Jyske Bank Strandvejen 104 A 2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive virksomhed med produktion og salg af brød og konditorvarer samt relaterede artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. 833.513, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 9.120.238, og en egenkapital på kr. 325.457.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold, dog er ledelsen tilfreds med resultatet for indeværende år, og forventer væsentlig forbedring af resultatet for det kommende år.

Selskabets kreditforbindelse har tilkendegivet forlængelse af engagement med uændret kreditter og garantirammer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for City Bakery ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring mv.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets regulering af udskudt skat.

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

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	751.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under andre eksterne omkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Andre tilgodehavender

Omfatter deposita, tilgodehavende for kort, bonus samt tilgodehavende fra salgsaftale.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer måles til anskaffelsessum på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Finansielle gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		14.538.514	13.494.625
Personaleomkostninger	1	-11.871.852	-12.361.016
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-989.053	-1.038.518
Driftsresultat		1.677.609	95.091
Andre finansielle indtægter	2	1.740	312
Finansielle omkostninger	3	-365.871	-351.767
Resultat før skat		1.313.478	-256.364
Skat af årets resultat	4	-479.965	50.336
Årets resultat		833.513	-206.028
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		833.513	-206.028
Resultatdisponering		833.513	-206.028

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	5	28.170	233.245
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	833.127	5.220.957
Materielle anlægsaktiver		861.297	5.454.202
Andre tilgodehavender	7	1.750.000	0
Finansielle anlægsaktiver		1.750.000	0
Anlægsaktiver		2.611.297	5.454.202
Råvarer og hjælpematerialer		1.370.361	1.386.802
Varebeholdninger		1.370.361	1.386.802
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		439.828	205.421
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		68.370	30.354
Udskudte skatteaktiver		281.522	761.487
Andre tilgodehavender		4.065.535	866.670
Periodeafgrænsningsposter		146.495	138.639
Tilgodehavender		5.001.750	2.002.571
Andre værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Værdipapirer og kapitalandele		25.000	25.000
Likvide beholdninger		111.830	59.904
Omsætningsaktiver		6.508.941	3.474.277
Aktiver		9.120.238	8.928.479

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	625.000	625.000
Reserve for opskrivninger	9	0	1.160.015
Overført resultat	10	-299.543	-1.133.056
Egenkapital		325.457	651.959
Hensættelser til udskudt skat		0	327.184
Hensatte forpligtelser		0	327.184
Anden gæld		2.546.361	2.421.361
Langfristede gældsforpligtelser	11	2.546.361	2.421.361
Gæld til banker		3.293.450	2.719.227
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.244.234	1.294.860
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.710.736	1.513.888
Kortfristede gældsforpligtelser		6.248.420	5.527.975
Gældsforpligtelser		8.794.781	7.949.336
Passiver		9.120.238	8.928.479
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger	10.491.700	10.915.581
Pensioner	1.033.669	1.086.360
Andre omkostninger til social sikring	346.483	359.075
	<u>11.871.852</u>	<u>12.361.016</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>31</u>	<u>35</u>
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	1.740	312
	<u>1.740</u>	<u>312</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	365.871	351.767
	<u>365.871</u>	<u>351.767</u>
4. Skat af årets resultat		
Årets ændring udskudt skat	479.965	-50.336
	<u>479.965</u>	<u>-50.336</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
5. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	934.832	861.343
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	73.489
Afgang i årets løb	-182.658	0
Kostpris ultimo	752.174	934.832
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	71.066	0
Opskrivninger ultimo	71.066	0
Af- og nedskrivninger primo	-701.587	-611.779
Årets afskrivninger	-93.483	-89.808
Af- og nedskrivninger ultimo	-795.070	-701.587
Regnskabsmæssig værdi ultimo	28.170	233.245
6. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	6.846.532	6.795.140
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	179.000	51.392
Afgang i årets løb	-5.222.920	0
Kostpris ultimo	1.802.612	6.846.532
Opskrivninger primo	2.223.000	2.223.000
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-2.223.000	0
Opskrivninger ultimo	0	2.223.000
Af- og nedskrivninger primo	-3.848.575	-2.899.865
Årets afskrivninger	2.879.090	-948.710
Af- og nedskrivninger ultimo	-969.485	-3.848.575
Regnskabsmæssig værdi ultimo	833.127	5.220.957

7. Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender vedrører tilgodehavende fra KBI A/S.

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>	
8. Virksomhedskapital			
Saldo primo	625.000	625.000	
Saldo ultimo	625.000	625.000	
9. Reserve for opskrivninger			
Saldo primo	1.160.015	1.733.940	
Årets afgang	-1.160.015	0	
Korrektion primo	0	-394.201	
Årets afskrivninger	0	-341.600	
Udskudt skat af opskrivning, anlægsaktiver	0	161.876	
Saldo ultimo	0	1.160.015	
10. Overført resultat			
Saldo primo	-1.133.056	-1.662.829	
Korrektion primo	0	394.201	
Årets resultat fra resultatdisponering	833.513	-206.028	
Årets afskrivning på opskrivninger	0	341.600	
Saldo ultimo	-299.543	-1.133.056	
11. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald	Forfald	Forfald
	efter 1 år	indenfor 1 år	efter 5 år
Anden gæld	2.086.361	585.000	400.000
	2.086.361	585.000	400.000

Noter

12. Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser udgør ca. t.kr. 632.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet Heka ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med KFI Erhvervsdrivende Fond er stillet:

965.000 kr. Løsøre pantebrev i driftsinventar og goodwill

600.000 kr. pant i Gl. Møllevvej 10, 3300 Frederiksværk.

Til sikkerhed for ethvert mellemværende med Aktieselskabet af 12.3.1914

Kr. 1.800.000 virksomhedspant i driftsmidler og inventar beroende i lejemålet Nørregade 13a, 3330 Hundested samt den til forretningen knyttede goodwill.

Transport i forudbetalt leje og indbetalt depositum for lejemålet Nørregade 13a, 3330 Hundested.

Selvskyldnerkaution af Helge Jørgensen og Karina Jørgensen