

ÅRSRAPPORT 01.07.2017 - 30.06.2018

Nytorvs Bageri ApS

Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR nr. 21467782

(19. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. november 2018

Dirigent

Mette Strandgård Laursen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018	10
Balance pr. 30. juni 2018	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nytorvs Bageri ApS
Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR-nr.: 21467782
Stiftelsesdato: 26. januar 1999
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Bestyrelse

Mette Strandgård Laursen
Poul Erik Laursen

Direktion

Poul Erik Laursen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Nytorv 10
7323 Give

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017/2018 for Nytorvs Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017/2018.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 28. november 2018

Direktion:

Poul Erik Laursen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Nytorvs Bageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nytorvs Bageri ApS for regnskabsåret 2017/2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om 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, faglig kompetence 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.

Brande, den 28. november 2018

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Jimmi Lillelund
Registreret revisor
mne34518

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af produktions- og handelsvirksomhed, samt andet beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2018 et underskud før skat på kr. -84.398.

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto 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 fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	25 år	kr. 1.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år.	kr. 313.869

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Omsætningsaktiver

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2017 - 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	3.295.569	3.457.421
1. Personaleomkostninger	-3.285.011	-3.206.289
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-11.306	-25.573
Resultat før finansielle poster	-748	225.559
Andre finansielle indtægter	3.733	4.855
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-11.452	-11.354
Andre finansielle omkostninger	-75.931	-81.719
Ordinært resultat før skat	-84.398	137.341
Skat af årets resultat	38.450	-9.119
ÅRETS RESULTAT	-45.948	128.222
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-45.948	128.222
Disponeret i alt	-45.948	128.222

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	1.600.000	1.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.381	326.687
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.915.381</u>	<u>1.926.687</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	154.043	150.310
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>154.043</u>	<u>150.310</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.069.424</u>	<u>2.076.997</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	136.223	166.971
Varebeholdninger i alt	<u>136.223</u>	<u>166.971</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	144.465	116.955
Udskudt skatteaktiv	12.596	0
Andre tilgodehavender	18.307	39.729
Tilgodehavender i alt	<u>175.368</u>	<u>156.684</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	5.500	11.121
Likvide beholdninger i alt	<u>5.500</u>	<u>11.121</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>317.091</u>	<u>334.776</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.386.515</u>	<u>2.411.773</u>

Balance pr. 30. juni 2018

Note	2017/2018	2016/2017
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	126.000	126.000
Overført overskud	118.639	164.587
Egenkapital i alt	<u>244.639</u>	<u>290.587</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	25.854
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>25.854</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	473.793	501.770
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>473.793</u>	<u>501.770</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	27.860	27.048
Gæld til pengeinstitutter	786.359	720.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser	128.090	151.419
Gæld til tilknyttede virksomheder	293.439	289.087
Anden gæld	432.335	405.267
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.668.083</u>	<u>1.593.562</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.141.876</u>	 <u>2.095.332</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.386.515</u>	 <u>2.411.773</u>
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5. Eventualforpligtelser		

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	9
	2017/2018	2016/2017
Lønninger	2.778.057	2.665.112
Pensioner	364.152	362.139
Andre omkostninger til social sikring	111.938	148.770
Andre personaleomkostninger	30.864	30.268
	3.285.011	3.206.289

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	126.000	164.587	290.587
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-45.948	-45.948
Bogført værdi, ultimo	126.000	118.639	244.639

	2017/2018	2016/2017
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	kr. 358.963	kr. 385.724

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ej oplyst.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende 1 stk. kaffemaskine. Restløbetid udgør 21 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 29.358.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.