

Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS
Valbyvej 11
4200 Slagelse

CVR-nummer 24217167

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. februar 2018



Heidi Koldberg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Aktiver | 7 |
| Passiver | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS
Valbyvej 11
4200 Slagelse

| | |
|-------------------|--------------------------------------|
| Telefon: | 58141040 |
| Hjemstedskommune: | Slagelse |
| CVR-nummer: | 24217167 |
| Regnskabsperiode: | 1. oktober 2016 - 30. september 2017 |

Direktion

Heidi Kolberg

Revisor

Dansk Revision Slagelse
Godkendt revisionsaktieselskab
Ndr. Ringgade 74
4200 Slagelse

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 11. december 2017

Direktionen:



Heidi Kolberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Slagelse, 11. december 2017

Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Christian Fuglsbjerg

Partner, Registreret revisor

Mne-nr. 5316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive bageri- og handelsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

| Note | Resultatopgørelse | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|--|--|------------------|----------------------|
| Perioden 1. oktober - 30. september | | | |
| | Bruttofortjeneste | 1.946.260 | 1.845 |
| 1 | Personaleomkostninger | -1.780.726 | -1.682 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -51.986 | -13 |
| | Resultat før finansielle poster | 113.548 | 150 |
| 2 | Finansielle indtægter | 4.822 | 3 |
| | Finansielle omkostninger | -20.011 | -5 |
| | Resultat før skat | 98.359 | 147 |
| | Skat af årets resultat | -24.156 | -25 |
| | Årets resultat | 74.203 | 123 |
| Forslag til resultatdisponering: | | | |
| | Overført resultat | 74.203 | 123 |
| | Resultatdisponering i alt | 74.203 | 123 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|----------------------------------|---|----------------|----------------------|
| Aktiver pr. 30. september | | | |
| | Indretning af lejede lokaler | 22.066 | 0 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 544.668 | 126 |
| | Materielle anlægsaktiver | 566.734 | 126 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 25.000 | 25 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 25.000 | 25 |
| | Anlægsaktiver i alt | 591.734 | 151 |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 35.000 | 30 |
| | Varebeholdninger | 35.000 | 30 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 92.952 | 96 |
| 3 | Udskudte skatteaktiver | 4.464 | 29 |
| | Andre tilgodehavender | 44.494 | 37 |
| 4 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere | 167.807 | 154 |
| | Tilgodehavender | 309.717 | 315 |
| | Likvide beholdninger | 3.000 | 3 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 347.717 | 348 |
| | Aktiver i alt | 939.451 | 499 |

| Note | Balance | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|-----------------------------------|---|----------------|----------------------|
| Passiver pr. 30. september | | | |
| | Virksomhedskapital | 201.000 | 201 |
| | Overført resultat | -63.749 | -138 |
| 5 | Egenkapital i alt | 137.251 | 63 |
| 6 | Kreditinstitutter | 361.492 | 0 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 361.492 | 0 |
| | Kreditinstitutter | 124.026 | 23 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 74.620 | 67 |
| | Anden gæld | 242.062 | 345 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 440.709 | 436 |
| | Gælds- og hensatte forpligtelser i alt | 802.201 | 436 |
| | Passiver i alt | 939.451 | 499 |
| 7 | Eventualforpligtelser | | |
| 8 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 | | |
|----------|---|------------------|-----------------|--------------|
| | DKK | 1.000 DKK | | |
| 1 | Personaleomkostninger | | | |
| | Løn og gager | 1.516.165 | 1.445 | |
| | Pensioner | 151.973 | 146 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 35.017 | 24 | |
| | Øvrige personaleomkostninger | 77.571 | 67 | |
| | Personaleomkostninger i alt | 1.780.726 | 1.682 | |
| | Gennemsnitlige antal beskæftigede | 5 | 4 | |
| 2 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægter, tilknyttede virksomheder | 4.822 | 3 | |
| | Finansielle indtægter i alt | 4.822 | 3 | |
| 3 | Udskudte skatteaktiver | | | |
| | Udskudte skatteaktiver, primo | 28.620 | 53 | |
| | Årets ændr. udskudt skat.aktiv | -24.156 | -25 | |
| | Udskudte skatteaktiver i alt | 4.464 | 29 | |
| 4 | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere | | | |
| | Mellemregning Heul ApS | 167.807 | 154 | |
| | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere i alt | 167.807 | 154 | |
| 5 | Egenkapital | Virksom- | Overført | I alt |
| | | hedskapi- | resultat | |
| | | tal | | |
| | | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| | Saldo primo | 201 | -138 | 63 |
| | Årets resultat | 0 | 74 | 74 |
| | Egenkapital ultimo | 201 | -64 | 137 |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|--------------------------------|----------------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 6 Kreditinstitutter | | |
| Danske Bank | 424.792 | 0 |
| Overført til kortfristet gæld | -63.300 | 0 |
| Kreditinstitutter i alt | 361.492 | 0 |

Andelen af langfristet gæld som forfalder efter 5 år udgør 0 DKK.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Heul ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med selskabets bankforbindelse er tinglyst virksomhedspant på TDKK 500 med pant i drivmidler og andre hjælpestoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, driftsinventar og driftsmateriel samt simple fordringer hidhørende fra salg af varer og tjenesteydelser hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør DKK 694.686.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende aconto-skatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4 - 10 år | 0-20% |

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til anskaffessum, eller den lavere værdi, som de har på balance-dagen.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdien, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt kreditkort.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.