

## **Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS**

**Valbyvej 11**

**4200 Slagelse**

**CVR-nummer 24217167**

### **Årsrapport**

**1. oktober 2017 - 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14. januar 2019

  
Heidi Koldberg

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Hellig Anders Konditoriet Slagelse ApS  
Valbyvej 11  
4200 Slagelse

Hjemstedskommune: Slagelse  
CVR-nummer: 24217167  
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### 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 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, 17. december 2018

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 2017 - 30. september 2018 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 Etiske 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, 17. december 2018

### Dansk Revision Slagelse

Godkendt revisionsaktieselskab, CVR-nr. 29919801



Christian Fuglsbjerg  
Partner, Registreret revisor  
mne5316

## 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 meget tilfredsstillende.

### **Hændelser efter regnskabsårets afslutning**

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

Note	Resultatopgørelse	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Perioden 1. oktober - 30. september</b>			
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>2.510.313</b>	<b>1.946</b>
1	Personaleomkostninger	-1.913.050	-1.781
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-75.310	-52
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>521.952</b>	<b>114</b>
2	Finansielle indtægter	5.249	5
	Finansielle omkostninger	-25.679	-20
	<b>Resultat før skat</b>	<b>501.522</b>	<b>98</b>
	Skat af årets resultat	-111.194	-24
	<b>Årets resultat</b>	<b>390.328</b>	<b>74</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>			
	Foreslået udbytte	200.000	0
	Overført resultat	190.328	74
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>390.328</b>	<b>74</b>

Note	<b>Balance</b>	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
<b>Aktiver pr. 30. september</b>			
	Indretning af lejede lokaler	17.482	22
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	473.942	545
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>491.424</b>	<b>567</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>25.000</b>	<b>25</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>516.424</b>	<b>592</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	35.000	35
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>35.000</b>	<b>35</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	154.834	93
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	183.063	168
	Udskidte skatteaktiver	0	4
	Andre tilgodehavender	41.574	44
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>379.471</b>	<b>310</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>391.554</b>	<b>3</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>806.025</b>	<b>348</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.322.449</b>	<b>939</b>



Note	Balance	2017/18 DKK	2016/17 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. september</b>		
	Virksomhedskapital	201.000	201
	Overført resultat	126.578	-64
	Foreslået udbytte	200.000	0
3	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>527.578</b>	<b>137</b>
	Hensættelser til udskudt skat	45.823	0
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>45.823</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	273.628	361
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>273.628</b>	<b>361</b>
	Kreditinstitutter	72.000	124
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	84.798	75
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	60.907	0
	Anden gæld	257.715	242
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>475.419</b>	<b>441</b>
	<b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>794.870</b>	<b>802</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>1.322.449</b>	<b>939</b>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2017/18	2016/17		
	DKK	1.000 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Løn og gager	1.595.110	1.516		
Pensioner	196.130	152		
Andre omkostninger til social sikring	42.166	35		
Øvrige personaleomkostninger	79.645	78		
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.913.050</b>	<b>1.781</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede	5	5		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	5.249	5		
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>5.249</b>	<b>5</b>		
<b>3 Egenkapital</b>	<b>Virksom-</b>	<b>Overført</b>	<b>Foreslået</b>	<b>I alt</b>
	<b>hedskapi-</b>	<b>resultat</b>	<b>udbytte</b>	
	<b>tal</b>			
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	201	-64	0	137
Årets resultat	0	190	200	390
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>201</b>	<b>127</b>	<b>200</b>	<b>528</b>
<b>4 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Andel af gældsforpligtelser der forfalder efter 5 år			0	0
<b>5 Eventualforpligtelser</b>				
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.				

	2017/18	2016/17
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

## **6 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 2018 udgør DKK 681.258.

## 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 regnskabspraxis

---

### 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 balancen 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 nominel 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 nominel 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.