

Sct. Peder's Bageri ApS

Sankt Peders Stræde 29
1453 København K
CVR-nr. 25 64 57 82

Årsrapport for 1. juli 2016 - 30. juni 2017
(17. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2018

Torben Kofoed Sørensen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sct. Peder's Bageri ApS
Sankt Peders Stræde 29
1453 København K

CVR-nr.: 25 64 57 82

Stiftet: 4. oktober 2000

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion Agata-Zofia Sørensen
Torben Kofoed Sørensen

Ledelsespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Sct. Peder's Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 8. januar 2018

I direktionen:

Torben Kofoed Sørensen

Agata-Zofia Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sct. Peder's Bageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sct. Peder's Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorer's 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.

Hellerup, den 8. januar 2018

AUGUSTA REVISION
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 44 53 86

Niklas Tullberg Hoff
Registreret revisor
MNE-nr. 34 597

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive bagerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 77.703.

Egenkapitalen udgør kr. -794.357.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabets likvide situation er hårdt presset og der er derfor usikkerhed om selskabets evne til at forsætte drift. Det er dog ledelsens opfattelse at man ved egen hjælp kan få vendt udviklingen. Se nærmere i note 1 for yderligere beskrivelse af forholdet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sct. Peder's Bageri ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen 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 ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning, herunder årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen 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:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17	2015/16
Nettoomsætning		3.257.134	3.049.991
Vareforbrug		<u>-1.054.990</u>	<u>-1.207.175</u>
DÆKNINGSBIDRAG		2.202.144	1.842.816
Salgsomkostninger		0	-42.833
Administrationsomkostninger		-234.750	-441.858
Lokaleomkostninger		<u>-823.063</u>	<u>-628.723</u>
BRUTTOFORTJENESTE		1.144.331	729.402
Personaleomkostninger.....	2	<u>-1.003.427</u>	<u>-1.001.776</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		140.904	-272.374
Afskrivninger		<u>-10.123</u>	<u>-32.466</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		130.781	-304.840
Finansielle omkostninger		<u>-6.087</u>	<u>-20.395</u>
RESULTAT FØR SKAT		124.694	-325.235
Skat af årets resultat		<u>-46.991</u>	<u>122.865</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>77.703</u></u>	<u><u>-202.370</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>77.703</u>	<u>-202.370</u>
Disponeret i alt		<u><u>77.703</u></u>	<u><u>-202.370</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		<u>33.542</u>	<u>43.665</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>33.542</u>	<u>43.665</u>
Finansielle anlægsaktiver:			
Deposita		<u>282.225</u>	<u>198.920</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>282.225</u>	<u>198.920</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>315.767</u>	<u>242.585</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Varebeholdninger:			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>21.231</u>	<u>21.229</u>
Varebeholdninger i alt		<u>21.231</u>	<u>21.229</u>
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		29.775	29.775
Udskudt skatteaktiv		<u>0</u>	<u>47.090</u>
Tilgodehavender i alt		<u>29.775</u>	<u>76.865</u>
Likvide beholdninger		<u>47.612</u>	<u>2.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>98.618</u>	<u>100.094</u>
AKTIVER I ALT		<u>414.385</u>	<u>342.679</u>

Balance

PASSIVER

	Note	30/06-17	30/06-16
EGENKAPITAL:			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-919.357	-997.060
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>-794.357</u>	<u>-872.060</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld til kreditinstitutter		0	7.105
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.625	176.223
Anden gæld		468.171	1.031.411
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		<u>709.946</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>1.208.742</u>	<u>1.214.739</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>1.208.742</u>	<u>1.214.739</u>
PASSIVER I ALT		<u>414.385</u>	<u>342.679</u>
Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift	1		
Personaleforhold	2		
Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

1 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets likviditet er meget stram og den fortsatte drift er afhængig af, at selskabet, som minimum, er i stand til at opretholde de nuværende kreditfaciliteter, og muligvis at det der tilføres yderligere nødvendig kapital. Årsagen hertil er blandt andet, at selskabet har været hårdt ramt af huslejestigninger i dette regnskabsår. Ledelsen er derfor i gang med at overveje alternative muligheder så selskabets fortsatte drift kan sikres på længere sigt. Ledelsen overvejer i øjeblikket flere forskellige løsningsforslag som forventes af falde positivt ud og vurderer, trods den væsentlige usikkerhed herom, på den baggrund at årsregnskabet kan aflægges efter going concern princippet.

2 Personaleforhold	2016/17	2015/16
Lønninger	992.446	990.389
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>10.981</u>	<u>11.387</u>
Personale omkostninger i alt	<u>1.003.427</u>	<u>1.001.776</u>
Gennemsnitligt antal ansatte	<u>3</u>	<u>4</u>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Eventualforpligtelser

Lejekontrakter

Selskabet har indgået en lejeaftale som kan opsiges med et varsel på 6 måneder. Husleje i uopsigelsesperioden udgør derfor 6 måneders leje svarende til kr. 282.225.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på nominelt kr. 600.000 med sikkerhed i driftsmidler, driftsmateriel og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgjorde kr. 33.542 til fordel for Jyske Bank.