

**ÅRSRAPPORT**  
**1. juli 2018 - 30. juni 2019**

**Bageriet Cap Horn ApS**

Egøjevej 58  
4600 Køge

CVR nr. 25877543

**Indsender:**

Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 17. december 2019

**Dirigent**

Ivan Henning Simonsen

## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter	11

# Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Bageriet Cap Horn ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Selskabets årsrapport for 2018/19 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 17. december 2019

## Direktion

Ivan Henning Simonsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til ledelsen i Bageriet Cap Horn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bageriet Cap Horn ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Karlslunde, den 17. december 2019

**SØNDERUP I/S**  
**statsautoriserede revisorer**  
**CVR 31824559**

Boye Gregers Rynord  
statsautoriseret revisor  
mne26720

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bageriet Cap Horn ApS for regnskabsåret 2018/19 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## 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.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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 indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

## **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Andre tilgodehavender**

Deposita måles til kostpris.

#### **Tilgodehavender**

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

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

#### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	-120.619	2.595.262
1. Personaleomkostninger	-200.152	-2.104.331
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>-320.771</b>	<b>490.931</b>
Andre finansielle indtægter	70.191	16.895
Øvrige finansielle omkostninger	-15.938	-106.048
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-266.518</b>	<b>401.778</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-266.518</b>	<b>401.778</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	-266.518	401.778
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-266.518</b>	<b>401.778</b>

### 2. Særlige poster



## Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
<b>AKTIVER</b>		
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>70.625</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70.625</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>70.625</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.733	50.492
Andre tilgodehavender	<u>263.366</u>	<u>417.601</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>282.099</u></b>	<b><u>468.093</u></b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>425.000</u>	<u>725.000</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b><u>425.000</u></b>	<b><u>725.000</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>707.099</u></b>	<b><u>1.193.093</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>707.099</u></b>	<b><u>1.263.718</u></b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2018/19	2017/18
<b>PASSIVER</b>		
<b>3. Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.174.360	-1.907.842
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-2.049.360</b>	<b>-1.782.842</b>
<b>4. Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.055.697	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.055.697</b>	<b>0</b>
Kreditinstitutter i øvrigt	54.779	249.199
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.300	16.300
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.086.283
Anden gæld	25.933	81.529
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.609.750	1.613.249
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.700.762</b>	<b>3.046.560</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>2.756.459</b>	<b>3.046.560</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>707.099</b>	<b>1.263.718</b>

- 5. Usikkerhed om fortsat drift
- 6. Væsentlige aktiviteter
- 7. Eventualposter

## Noter

	2018/19	2017/18
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	148.312	2.007.876
Pensioner	40.500	39.362
Andre udgifter til social sikring	11.340	57.093
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>200.152</b>	<b>2.104.331</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	1	6
<b>2. Særlige poster</b>		
<b>Særlige poster indregnet under bruttfortjenesten</b>		
Avance ved afhændelse af materielle anlægsaktiver	0	529.211
Avance ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver	0	565.000
<b>Særlige poster i alt</b>	<b>0</b>	<b>1.094.211</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Virksomhedskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-1.907.842	-2.309.620
Overført fra resultatdisponering	-266.518	401.778
<b>Ultimo</b>	<b>-2.174.360</b>	<b>-1.907.842</b>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>-2.049.360</b>	<b>-1.782.842</b>

#### 4. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder alt efter 5 år.

#### 5. Usikkerhed om fortsat drift

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at der fortsat stilles kredit til rådighed fra leverandører og kapitalejere, på de nuværende vilkår, samt at der tilføres ny kapital hvis nødvendigt. Der er intet der indikerer, at kreditter ikke skulle være til rådighed, og at der ikke skulle kunne tilføres yderligere kredit i mindst 12 måneder fra regnskabsafslutningstidspunktet. Der er afgivet hensigtserklæring om nødvendig kredit fra kapitalejere frem til 30. juni 2020. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

#### 6. Væsentlige aktiviteter

Selskabets væsentlige aktiviteter omfatter bagervirksomhed.

## Noter

---

### 7. Eventualposter

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. varebil. Restløbetid udgør 4 måneder. Den samlede forpligtelse kan opgøres til t.kr. 17.

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 407

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

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

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Berit Nielsen

---

Som Dirigent  
RID: 71584202  
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 16:30:34  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Berit Nielsen

---

Som Direktion  
RID: 71584202  
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 16:30:34  
Underskrevet med NemID

NEM ID

## Boye Gregers Rynord

---

Som Revisor  
RID: 12437562  
Tidspunkt for underskrift: 17-12-2019 kl.: 16:34:42  
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 13a6ad96ZMqs31899329

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).