

Regnskab & Bogføring ApS

Verona Bageriet ApS

Rosenvængets Allé 17

2100 København Ø

CVR-nr. 26382459

Årsrapport

01-07-2016 - 30-06-2017

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-11-2017

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Verona Bageriet ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Verona Bageriet ApS Rosenvængets Allé 17 2100 København Ø
CVR-nr.	26382459
Stiftelsesdato	01-01-2002
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Direktion	Johannes Hessellund , Direktør

Verona Bageriet ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Verona Bageriet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23-11-2017

Direktion

Johannes Hessellund
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bagerivirksomhed samt efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 90.795, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 1.259.326, og en egenkapital på kr. -59.536.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016 / 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Verona Bageriet ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 i resultatopgørelsen alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger

Nettoomsætning

Nettoomsætning 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.712.635	3.157.614
Personaleomkostninger	1	-2.560.408	-3.004.228
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-34.879	-105.176
Driftsresultat		117.348	48.210
Finansielle indtægter		15.222	45.978
Finansielle omkostninger	2	-41.775	-77.280
Resultat før skat		90.795	16.908
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		90.795	16.908
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		90.795	16.908
Resultatdesponering		90.795	16.908

Verona Bageriet ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	54.598	85.810
Indretning af lejede lokaler	6	14.667	18.334
Materielle anlægsaktiver		69.265	104.144
Deposita		16.520	16.520
Finansielle anlægsaktiver		16.520	16.520
Anlægsaktiver		85.785	120.664
Råvarer og hjælpematerialer		78.000	90.000
Varebeholdninger		78.000	90.000
Andre tilgodehavender		40.874	536.934
Tilgodehavender, øvrige selskaber		956.995	581.331
Tilgodehavender		997.869	1.118.265
Likvide beholdninger		97.672	197.442
Omsætningsaktiver		1.173.541	1.405.707
Aktiver		1.259.326	1.526.371

Verona Bageriet ApS

Balance 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-184.536	-275.331
Egenkapital	7	-59.536	-150.331
Leverandører af varer og tjenesteydelser		76.251	185.424
Gæld til tilknyttede virksomheder		457.766	453.741
Anden gæld		71.683	372.662
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		678.015	664.164
Gæld, øvrige selskaber		35.147	711
Kortfristede gældsforpligtelser		1.318.862	1.676.702
Gældsforpligtelser		1.318.862	1.676.702
Passiver		1.259.326	1.526.371
Usikkerhed om going concern	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Ejerskab	11		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.549.985	3.000.000
Andre personaleomkostninger	10.423	4.228
	2.560.408	3.004.228
Lønningerne medtaget er alene lejede medarbejdere, hvorfor der i regnskabet ikke er opgjort gennemsnitligt antal beskæftiget.		
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	9.025	8.959
Andre finansielle omkostninger	32.750	68.321
	41.775	77.280
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	0
Regulering af tidligere års skat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	0	0
4. Skyldig selskabsskat		
Aktuel skat	0	0
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 30. juni 2017	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.665.415	1.647.556
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	17.859
Kostpris ultimo	1.665.415	1.665.415
Af- og nedskrivninger primo	-1.579.605	-1.478.096
Årets afskrivninger	-31.212	-101.509
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.610.817	-1.579.605
Regnskabsmæssig værdi ultimo	54.598	85.810
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	36.669	36.669
Kostpris ultimo	36.669	36.669
Årets afskrivninger	-3.667	-3.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.667	-3.667
Regnskabsmæssig værdi ultimo	33.002	33.002

Noter

2016/17

2015/16

7. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte
Egenkapital primo	125.000	-275.331	
	125.000	-275.331	

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at hele selskabets egenkapital er tabt, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Det er ligeledes bekræftet fra moderselskabet, at kreditforholdene for det ydet lån der pr. 30. juni 2017 udgjorde t. kr. 458 kan opretholdes i det følgende regnskabsår.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Ejerskab

Anpartskapitalen er fordelt således:

125 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 125.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.