

Hornbæk Bageri ApS

Nordre Strandvej 339
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 28 29 05 35

Årsrapport

14. regnskabsår

1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 04. oktober 2018

Hans Bøcker Schepelern
Dirigent

Indhold

Påtegninger

	Side
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 -12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2017/2018 for Hornbæk Bageri ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsregnskabet er ikke revideret, og det erklæres at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04. oktober 2018

Direktion

Hans Bøcker Schepelern

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hornbæk Bageri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornbæk Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabets overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetning

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse

ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 04. oktober 2018

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS
CVR NR. 15 19 99 89

Hakan Keser
Registreret Revisor
mne41462

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hornbæk Bageri ApS Nordre Strandvej 339 3100 Hornbæk
Cvnrnr.:	28 29 05 35
Stiftet	08.12.2004
Hjemsted	Helsingør Kommune
Regnskabsår	01.07.2017-30.06.2018
Direktion	Hans Bøcker Schepelern
Dirigent	Hans Bøcker Schepelern
Revisor	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS Vester Farimagsgade 6,5 sal 1606 København V
Generalforsamlingen	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 04. oktober 2018 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabsaktivitet bestod i indkomståret af bagerivirksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsregnskabets udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hornbæk Bageri ApS for 2017/2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af højere klasser.

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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter følgende poster:

Omsætning:

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

Vareforbrug:

Forbrug af varer og fremmed arbejde indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, administration, reklame salg m.v.

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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og evt. 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret. Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita optages til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

I tilfælde hvor det ikke har været muligt at opgøre varelageret skønnes varelageret af selskabets ledelse til en fornuftig værdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af 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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskattingsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 01.07.2017-30.06.2018

Noter

2016/2017
i t. kr.

	Bruttofortjeneste	4.863.270	4.965
1	Personaleomkostninger	(4.054.595)	(4.031)
2	Afskrivninger	(171.309)	(207)
	Resultat før renter	637.366	727
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(60.866)	(46)
	Årets resultat før skat	<u>576.499</u>	<u>681</u>
3	Årets skat	(139.170)	(165)
	Årets resultat	<u><u>437.329</u></u>	<u><u>516</u></u>
	Som af ledelsen foreslås fordelt således:		
	Overførsel til næste år	437.329	516
	Foreslået udbytte	-	-
		<u><u>437.329</u></u>	<u><u>516</u></u>

Balance pr. 30.06.2018

			t.Kr.
			2016/2017
AKTIVER			
Noter	Anlægsaktiver :		
2	Indretning af lejede lokaler	65.386	50
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	382.383	387
	Materielle Anlægsaktiver i alt	447.769	437
	Deposita	9.000	9
	Finansielle anlægsaktiver i alt	9.000	9
	Anlægsaktiver ialt	456.769	446
	Omsætningsaktiver:		
	Tilgodehavender fra ass. Selskaber	3.736.071	2.800
	Tilgodehavender fra salg	613.765	619
	Varebeholdninger	423.950	336
	Likvidebeholdninger	48.815	61
	Omsætningsaktiver ialt	<u>4.822.601</u>	3.816
	Aktiver ialt	<u>5.279.371</u>	4.262

Balance pr. 30.06.2018

		t.kr.
	PASSIVER	2016/2017
Noter 5	Egenkapital :	
	Indskudskapital	200
	Overført resultat	2.629
	Egenkapital ialt	<u>3.265.962</u>
	Gæld	
	Kortfristet gæld :	
	Bankgæld	645
	Leverandører af varer	54
	Anden Gæld	569
3	Selskabsskat	165
	Kortfristed gæld i alt	2.013.409
	Gæld ialt	2.013.409
	Passiver ialt	<u>5.279.371</u>

NOTER

1	Personaleomkostninger	2017/2018	2016/2017
		i kr.	i t.kr.
	Gager og løn	3.794.472	3.754
	Andre omkostninger til social sikring	78.819	81
	Andre personaleomkostninger	181.303	196
		4.054.595	4.031
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	14	14

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning i lejede lokaler
Anskaffelses pris	1.002.513	62.374
Tilgang	145.547	34.953
Afgang	-	-
Afsk.Grundlag	1.148.060	97.327
Akkum.afskrivninger	(613.833)	(12.475)
Årets afsk. (171.309)	(151.844)	(19.465)
Bogført værdi pr. 30.06.2018	382.383	65.386

3 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	-	-
Årets ændring	139.170	-
Ultimo	139.170	-

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartshaveren har stillet selvskyldnerkaution overfor Hornbæk Bageri ApS for alt mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for eget og alle holdingsselskabets mellemværende med pengeinstitut er der stillet ejerpantebrev kr. 825.000.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor pengeinstituttet for alt mellemværende med holdingsselskabet Schepelern Holding ApS. Mellemværendet udgjorde 1.648.750 kr. pr. 30. juni 2018.

5 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
Egenkapital pr. 1. juli 2017	200.000	2.628.634
Overført fra resultatdisponeringen	-	437.329
Totalindkomst i alt	-	3.065.962
Egenkapital 30. juni 2018	200.000	3.065.962
Samlet egenkapital 30. juni 2018		3.265.962

Selskabskapitalen består af 200 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets særlige anpartshaverfortegnelse over betydelige kapitalposter som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Schepelern Holding ApS 100%

7 Leasing- og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 55 måneder med en ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr. 115

8 Eventual forpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties. Der henvises til moderselskabets regnskab for den samlede forpligtelse.