

Hornbæk Bageri ApS

Nordre Strandvej 339, 3100 Hornbæk

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 28 29 05 35

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. oktober 2019.

Hans Bøcker Schepelern
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2018 - 30. juni 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Hornbæk Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 18. oktober 2019

Direktion

Hans Bøcker Schepelern
direktør

Bestyrelse

Hans Bøcker Schepelern

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Hornbæk Bageri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornbæk Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 selskabet i 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 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 er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 ledelsesberetningen

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 væsentligt 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.

Vejle, den 18. oktober 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Jesper Hørby Jensen
statsautoriseret revisor
mne34103

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hornbæk Bageri ApS
Nordre Strandvej 339
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 28 29 05 35
Stiftet: 8. december 2004
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
15. regnskabsår

Bestyrelse

Hans Bøcker Schepelern

Direktion

Hans Bøcker Schepelern, direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af produktion og salg af bagværk.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.879.063 kr. mod 3.996.514 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -325.823 kr. mod -194.178 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Væsentlige fejl i tidligere år

I forbindelse med opgørelse af debitorer og andre tilgodehavender pr. 30/6 2018 har selskabet lavet en fejl, således der var beregnet 810 t.kr. for meget i værdi på disse poster.

Resultatpåvirkningen og dermed også egenkapitalpåvirkningen udgør 632 t.kr. efter skat.

Denne væsentlige fejl er korrigeret direkte på egenkapitalen primo ved aflæggelse af årsregnskabet for 2018/19.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hornbæk Bageri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Væsentlig fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med opgørelse af debitorer og andre tilgodehavender pr. 30/6 2018 har selskabet lavet en fejl, således der var beregnet 810 t.kr. for meget i værdi på disse poster.

Resultatpåvirkningen og dermed også egenkapitalpåvirkningen udgør 632 t.kr. efter skat.

Denne væsentlige fejl er korrigeret direkte på egenkapitalen primo ved aflæggelse af årsregnskabet for 2018/19.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter periodens kontante og fakturerede salg.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hornbæk Bageri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2018/19	2017/18
Bruttofortjeneste	5.879.063	3.996.514
1 Personaleomkostninger	-6.091.999	-3.996.962
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-185.798	-171.309
Driftsresultat	-398.734	-171.757
Andre finansielle indtægter	37.613	0
Øvrige finansielle omkostninger	-56.904	-61.367
Resultat før skat	-418.025	-233.124
Skat af årets resultat	92.202	38.946
Årets resultat	-325.823	-194.178
 Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-325.823	-194.178
Disponeret i alt	-325.823	-194.178

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	607.065	447.768
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>607.065</u>	<u>447.768</u>
	Deposita	9.000	9.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>9.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>616.065</u>	<u>456.768</u>
Omsætningsaktiver			
	Råvarer og hjælpematerialer	292.090	423.950
	Fremstillede varer og handelsvarer	99.452	0
	Forudbetalinger for varer	27.096	0
	Varebeholdninger i alt	<u>418.638</u>	<u>423.950</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.291	302.558
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.632.187	3.048.572
	Tilgodehavende selskabsskat	92.202	38.946
	Andre tilgodehavender	194.387	62.504
	Periodeafgrænsningsposter	47.743	0
	Tilgodehavender i alt	<u>2.991.810</u>	<u>3.452.580</u>
	Likvide beholdninger	<u>149.162</u>	<u>41.802</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.559.610</u>	<u>3.918.332</u>
	Aktiver i alt	<u>4.175.675</u>	<u>4.375.100</u>

Balance 30. juni

Passiver		2019	2018
Note		<u> </u>	<u> </u>
	Egenkapital		
3	Virksomhedskapital	200.000	200.000
4	Overført resultat	<u>2.108.633</u>	<u>2.434.456</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.308.633</u>	<u>2.634.456</u>
	 Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	405.404	1.252.767
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	402.797	32.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	92.015	92.015
	Anden gæld	<u>966.826</u>	<u>363.862</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.867.042</u>	<u>1.740.644</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.867.042</u>	<u>1.740.644</u>
	 Passiver i alt	<u>4.175.675</u>	<u>4.375.100</u>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.934.946	3.918.143
Andre omkostninger til social sikring	48.731	34.588
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>108.322</u>	<u>44.231</u>
	<u>6.091.999</u>	<u>3.996.962</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>15</u>	<u>14</u>
2. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u>1.245.387</u>
Kostpris 1. juli 2018		1.245.387
Tilgang		<u>341.976</u>
		<u>1.587.363</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>1.587.363</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		797.618
Årets afskrivninger		<u>182.680</u>
		<u>980.298</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>980.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u>607.065</u>
	<u>30/6 2019</u>	<u>30/6 2018</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2018	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2018	2.434.456	2.628.634
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-325.823</u>	<u>-194.178</u>
	<u>2.108.633</u>	<u>2.434.456</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 850 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

	t.kr.
Varebeholdninger	392
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25
Driftsinventar og driftsmateriel	607

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 2 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 46 måneder og en samlet restleasingydelse på 92 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af administrationsselskabets årsregnskab, Schepelern Holding ApS CVR-nr. 29 22 73 73. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.