

## Hornbæk Bageri ApS

Nordre Strandvej 339  
3100 Hornbæk

CVR-nr.: 28 29 05 35

### Årsrapport

13. regnskabsår

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 3. november 2017

---

Hans Bøcker Schepelern  
Dirigent

Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard,  
Godkendte revisorer ApS  
Vester Farimagsgade 6, 5.  
1606 København V

Telefon: +45 3313 2020  
Mail: [hk@no-ellegaard.dk](mailto:hk@no-ellegaard.dk)

CVR nr.: 15 19 99 89  
Bank: 4180-3119547911  
Web: [www.no-ellegaard.dk](http://www.no-ellegaard.dk)

# Indhold

## Påtegninger

	<b>Side</b>
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

## Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

## Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10 & 11
Noter	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2016/2017 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 indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 3. november 2017

**Direktion**

---

Hans Bøcker Schepelern

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaveren i Hornbæk Bageri ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hornbæk Bageri ApS for regnskabsåret 2016/2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerets etiske regler samt 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.

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

#### Konklusion

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetning

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

#### Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard, Godkendte Revisorer ApS

**CVR NR. 15 19 99 89**

København, den 3. november 2017

---

Hakan Keser  
Registreret Revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Hornbæk Bageri ApS Nordre Strandvej 339 3100 Hornbæk
<b>Cvnr.:</b>	28 29 05 35
<b>Stiftet</b>	08.12.2004
<b>Hjemsted</b>	Helsingør Kommune
<b>Regnskabsår</b>	01.07.2016-30.06.2017
<b>Direktion</b>	Hans Bøcker Schepelern
<b>Dirigent</b>	Hans Bøcker Schepelern
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Ole Ellegaard Vester Farimagsgade 6,5 sal 1606 København V
<b>Generalforsamlingen</b>	Ordinæregeneralforsamlingen afholdes den 3. november 2017 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 årsregnskabet's udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hornbæk Bageri ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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 omsætning af handelsvarer, og som indtægtskriterium anvendes faktureringsprincippet, og med fradrag af vareforbrug, andre omkostninger og hjælpematerialer. Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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:

Driftsmateriel og indretning: 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 salgsomkostninger 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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdi 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 beskatningsregler, 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

## **Gældsforpligtelser**

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



## Resultatopgørelse 01.07.2016-30.06.2017

Noter

			2015/2016 i t. kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.965.490</b>	<b>4.372</b>
1	Personaleomkostninger	(4.030.729)	(3.537)
2	Afskrivninger	(206.771)	(132)
	<b>Resultat før renter</b>	<b>727.990</b>	<b>703</b>
	Financielle indtægter	-	-
	Financielle udgifter	(45.958)	(38)
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b><u>682.032</u></b>	<b><u>665</u></b>
3	Årets skat	(165.540)	-
	<b>Årets resultat</b>	<b><u><u>516.491</u></u></b>	<b><u><u>665</u></u></b>
	Som af ledelsen foreslås fordelt således:		
	Overførsel til næste år	516.491	
	Foreslået udbytte	-	
		<b><u><u>516.491</u></u></b>	

## Balance pr. 30.06.2017

			t.Kr.
			2015/2016
<b>AKTIVER</b>			
Noter	<b>Anlægsaktiver :</b>		
2	Indretning af lejede lokaler	49.899	-
2	Driftsmidler	388.680	396
	<b>Materialle Anlægsaktiver i alt</b>	<b>438.579</b>	<b>396</b>
	Deposita	9.000	9
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>9.000</b>	<b>9</b>
	<b>Anlægsaktiver ialt</b>	<b>447.579</b>	<b>405</b>
	<b>Omsætningsaktiver:</b>		
	Varebeholdninger	335.500	350
	Tilgodehavender fra ass. Selskaber	2.799.736	2.002
	Tilgodehavender fra salg	618.615	149
	Igangværende arbejder	-	339
	Likvidebeholdninger	60.813	69
	<b>Omsætningsaktiver ialt</b>	<b><u>3.814.664</u></b>	<b>2.909</b>
	<b>Aktiver ialt</b>	<b><u><u>4.262.243</u></u></b>	<b>3.314</b>

## Balance pr. 30.06.2017

			t.kr.
Noter			2015/2016
	<b>PASSIVER</b>		
5	<b>Egenkapital :</b>		
	Indskudskapital	200.000	200
	Overført resultat	2.628.633	2.112
	<b>Egenkapital ialt</b>	<b><u>2.828.633</u></b>	<b>2.312</b>
	<b>Gæld</b>		
	<b>Kortfristet gæld :</b>		
	Bankgæld	644.700	551
	Leverandører af varer	54.563	51
	Anden Gæld	568.806	400
3	Selskabsskat	165.540	-
	<b>Kortfristed gæld i alt</b>	<b>1.433.610</b>	<b>1.002</b>
	<b>Gæld ialt</b>	<b>1.433.610</b>	<b>1.002</b>
	<b>Passiver ialt</b>	<b><u>4.262.243</u></b>	<b>3.314</b>

## NOTER

1	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2016/2017</b>	<b>2015/2016</b>
		<b>i kr.</b>	<b>i t.kr.</b>
	Gager og løn	3.754.419	3.234
	Andre omkostninger til social sikring	80.733	78
	Andre personaleomkostninger	195.577	225
		<b>4.030.729</b>	<b>3.537</b>
	Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>14</b>	<b>12</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Driftsmidler	Indretning i lejede lokaler
<b>Anskaffelses pris</b>	<b>815.163</b>	-
Tilgang	187.350	62.374
Afgang	-	-
Afsk.Grundlag	1.002.513	62.374
Akkum.afskrivninger	(419.537)	-
Årets afsk. <b>(206.771)</b>	(194.296)	(12.475)
<b>Bogført værdi pr. 30.06.2017</b>	<b>388.680</b>	<b>49.899</b>

## 3 Selskabsskat mv.

	Skat	Udskudt skat
Primo	-	-
Årets ændring	165.540	-
<b>Ultimo</b>	<b>165.540</b>	-

## 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 1.698.750 kr. pr. 30. juni 2017.

## 5 Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført Resultat
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2016</b>	<b>200.000</b>	<b>2.112.142</b>
Overført fra resultatdisponeringen	-	516.491
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>-</b>	<b>2.628.633</b>
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>2.628.633</b>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2017</b>		<b>2.828.633</b>

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 10 måneder med en ydelse på t.kr. 2, i alt t.kr. 20