

ÅRSRAPPORT 01.07.2019 - 30.06.2020

Kagehuset - Det lille Bageri ApS

Jernbanegade 14
7330 Brande

CVR nr. 30694600

(14. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. oktober 2020

Dirigent

Steen Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020	11
Balance pr. 30. juni 2020	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kagehuset - Det lille Bageri ApS
Jernbanegade 14
7330 Brande

Telefon: 9718 0108

CVR-nr.: 30694600
Stiftelsesdato: 1. juli 2006
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Steen Jørgensen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019/2020 for Kagehuset - Det lille Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019/2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 8. oktober 2020

Direktion:

Steen Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kagehuset - Det lille Bageri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kagehuset - Det lille Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020, 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 den finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om selvfinansiering

Selskabet har den 30. juni 2020 et tilgodehavende på tkr. 199.456 hos moderselskab. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens §§ 206-209 omkring ulovlig selvfinansiering og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Brande, den 8. oktober 2020

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor
mne27751

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af bagerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2020 et overskud før skat på kr. 424.811.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

I henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 - 5 år	50.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	186.000 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
Bruttofortjeneste	4.158.490	3.221.962
1. Personaleomkostninger	-3.321.501	-2.662.673
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-324.737	-289.122
Resultat før finansielle poster	<u>512.252</u>	<u>270.167</u>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	7.096	3.433
Andre finansielle omkostninger	-94.537	-109.086
Ordinært resultat før skat	<u>424.811</u>	<u>164.514</u>
Skat af årets resultat	-93.701	-36.552
ÅRETS RESULTAT	<u><u>331.110</u></u>	<u><u>127.962</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	134.000	0
Overført resultat	197.110	127.962
Disponeret i alt	<u><u>331.110</u></u>	<u><u>127.962</u></u>

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	848.378	823.010
Indretning lejede lokaler	604.893	690.971
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.453.271</u>	<u>1.513.981</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	45.444	45.444
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>45.444</u>	<u>45.444</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.498.715</u>	<u>1.559.425</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	235.285	184.531
Varebeholdninger i alt	<u>235.285</u>	<u>184.531</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	189.391	149.359
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	199.456	160.849
Andre tilgodehavender	29.916	18.124
Periodeafgrænsningsposter	23.595	17.834
Tilgodehavender i alt	<u>442.358</u>	<u>346.166</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	449.089	7.100
Likvide beholdninger i alt	<u>449.089</u>	<u>7.100</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.126.732</u>	<u>537.797</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.625.447</u>	<u>2.097.222</u>

Balance pr. 30. juni 2020

Note	2019/2020	2018/2019
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	575	0
Overført underskud	0	-196.535
Forslag til udbytte for regnskabsåret	134.000	0
Egenkapital i alt	<u>259.575</u>	<u>-71.535</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	109.122	78.814
Hensatte forpligtelser i alt	<u>109.122</u>	<u>78.814</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	302.502	231.958
Gæld til pengeinstitutter	540.527	824.086
Selskabsskat	63.393	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>906.422</u>	<u>1.056.044</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	101.357	68.910
Gæld til pengeinstitutter	0	382.833
Kreditinstitutter i øvrigt	172.000	150.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	146.053	169.186
Anden gæld	930.918	262.970
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.350.328</u>	<u>1.033.899</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.256.750</u>	 <u>2.089.943</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.625.447</u>	 <u>2.097.222</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2019/2020	2018/2019
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	10	8
	2019/2020	2018/2019
Lønninger	-2.751.374	-2.397.356
Pensioner	-181.183	-154.615
Andre omkostninger til social sikring	-72.533	-72.308
Andre personaleomkostninger	-16.583	-38.394
	<u>-3.021.673</u>	<u>-2.662.673</u>

**Andre
anlæg,
driftsmateri
el og
inventar**

2. Materielle anlægsaktiver

Anskaffelsessum:

Anskaffelsessum, primo	1.597.444
Tilgang	<u>264.027</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.861.471</u>

Akkumulerede af- og nedskrivninger:

Af- og nedskrivninger, primo	-774.434
Årets af- og nedskrivninger	<u>-238.659</u>
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-1.013.093</u>

Bogført værdi, ultimo **848.378**

Heraf finansielle leasingaktiver 524.682

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	-196.535	0	-71.535
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	197.110	0	197.110
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>134.000</u>	<u>134.000</u>
Bogført værdi, ultimo	<u>125.000</u>	<u>575</u>	<u>134.000</u>	<u>259.575</u>

Noter

	2019/2020	2018/2019
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	0 kr.	241.000 kr.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.000.000 med pant i løsøre.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.353.266 pr. 30.06.2020.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende lokaler, hvor man har en uopsigelig lejekontrakt frem til 1. april 2022, hvorfor forpligtelse herpå pr. 30.06.2020 udgør kr. 379.456.

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 1 stk. juicepresser. Restløbetid udgør 30 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 50.250.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

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