



Tlf.: 75 18 16 66
esbjerg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Bavnehøjvej 6
DK-6700 Esbjerg
CVR-nr. 20 22 26 70

SKOLEGADES BAGERI HERNING APS

SKOLEGADE 3, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 12. juni 2018

Alix Gyldenløve Bitsch

CVR-NR. 31 60 73 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skolegades Bageri Herning ApS Skolegade 3 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 60 73 10 Stiftet: 28. maj 2008 Hjemsted: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Alix Gyldenløve Bitsch
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Bavnehøjvej 6 6700 Esbjerg
Pengeinstitut	Vestjysk Bank Dalgasgade 29 B 7400 Herning
Advokat	Advokatfirmaet Flemming Jensen Dalgasgade 29 A,3. 7400 Herning

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Skolegades Bageri Herning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 12. juni 2018

Direktion:

Alix Gyldenløve Bitsch

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Skolegades Bageri Herning ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skolegades Bageri Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på oplysningerne i noten usikkerhed ved going concern, hvoraf det fremgår, at selskabets indtjening og likviditet har været påvirket af stigende omkostninger på specielt lønninger, og at der i 2018 er foretaget tiltag for at reducere lønomkostningerne. Ledelsen forventer derfor et positivt driftsresultat i 2018.

Ledelsen forventer ligeledes, at der er tilstrækkelig finansiering til at gennemføre driften for de kommende 12 måneder. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Esbjerg, den 12. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Dorte Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne26694

Egon Nissen
Registreret revisor
MNE-nr. mne11747

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af bageriprodukter.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Som følge af årets underskud har selskabets likviditet været anstrengt blandt andet på grund af stigende omkostninger på specielt lønninger. Man vil i 2018 have fokus på lønomkostninger, som i de første 3 måneder allerede er faldende. Ledelsen forventer derfor et positivt driftsresultat i 2018.

Det forventes ligeledes, at der er tilstrækkelig finansiering til at gennemføre driften for de kommende 12 måneder. Banken har tilkendegivet, at de vil understøtte de fremlagte budgetter for 2018, herunder stille den fornødne likviditet til rådighed.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2017 kr.	2016 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.322.410	4.377
Personaleomkostninger.....	1	-4.535.095	-4.263
Af- og nedskrivninger.....		-240.168	-279
DRIFTSRESULTAT		-452.853	-165
Andre finansielle indtægter.....		18.015	18
Andre finansielle omkostninger.....		-110.714	-82
RESULTAT FØR SKAT		-545.552	-229
Skat af årets resultat.....	2	117.441	47
ÅRETS RESULTAT		-428.111	-182
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-428.111	-182
I ALT		-428.111	-182

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Grunde og bygninger.....		2.299.421	2.349
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		339.774	474
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.639.195	2.823
ANLÆGSAKTIVER.....		2.639.195	2.823
Råvarer og hjælpematerialer.....		220.625	316
Varebeholdninger.....		220.625	316
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		453.549	372
Andre tilgodehavender.....		180.049	266
Tilgodehavende selskabsskat.....		14.000	20
Tilgodehavender.....		647.598	658
Likvider.....		2.000	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		870.223	976
AKTIVER.....		3.509.418	3.799

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		596.360	1.024
EGENKAPITAL.....	4	721.360	1.149
Hensættelse til udskudt skat.....		278.559	396
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		278.559	396
Gæld til realkreditinstitutter.....		644.324	698
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	644.324	698
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	55.000	167
Gæld til pengeinstitutter.....		856.830	682
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		157.603	135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		44.156	42
Anden gæld.....		751.586	530
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.865.175	1.556
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.509.499	2.254
PASSIVER.....		3.509.418	3.799
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Usikkerhed ved going concern	8		

NOTER

	2017 kr.	2016 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 15 (2016: 15)				
Løn og gager.....	3.802.083	3.526		
Pensioner.....	535.931	518		
Andre omkostninger til social sikring.....	131.384	145		
Andre personaleomkostninger.....	65.697	74		
	4.535.095	4.263		
Skat af årets resultat			2	
Regulering af udskudt skat.....	-117.441	-47		
	-117.441	-47		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017.....	2.748.627	2.111.989		
Tilgang.....	0	40.000		
Kostpris 31. december 2017.....	2.748.627	2.151.989		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017.....	399.994	1.637.989		
Årets afskrivninger	49.212	174.226		
Af- og nedskrivninger 31. december 2017.....	449.206	1.812.215		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017.....	2.299.421	339.774		
Egenkapital			4	
	Selskabskapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. januar 2017.....	125.000	1.024.471	1.149.471	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-428.111	-428.111	
Egenkapital 31. december 2017.....	125.000	596.360	721.360	
Langfristede gældsforpligtelser			5	
	1/1 2017 gæld i alt	31/12 2017 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter.....	753.660	699.324	56.000	422.000
Banklån.....	110.771	0	0	0
	864.431	699.324	56.000	422.000

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	6
Eventualforpligtelser Ingen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 699.324, er der givet pant i grunde og bygninger , hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 2.299.421.	
Selskabet har udstedt ejerpantebreve på kr. 1.400.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger, til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.	
Desuden har selskabet til sikkerhed for ejerlejlighedsforeningen udstedt ejerpantebrev kr. 10.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger.	
Usikkerhed ved going concern	8
Som følge af årets underskud har selskabets likviditet været anstrengt blandt andet på grund af stigende lønomkostninger. Ledelsen vil i 2018 have fokus på lønomkostningerne som skal reduceres. Der er i starten af 2018 iværksat tiltag hertil. Ledelsen forventer med denne reducere af lønningerne et positivt resultat for året 2018.	
Det forventes ligeledes, at der er tilstrækkelig finansiering til at gennemføre driften for de kommende 12 måneder. Banken har tilkendegivet, at de vil understøtte de fremlagte budgetter for 2018, herunder stille den fornødne likviditet til rådighed.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skolegades Bageri Herning ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

RESULTATOPGØRELSEN**Nettoomsætning**

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, distribution, administration, lokaler og tab på debitorer.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-50 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-10 år	0 %

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavender måles 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 årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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