



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

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
John Tranums Vej 23, 1. sal
DK-6705 Esbjerg Ø
CVR-nr. 20 22 26 70

SKOLEGADES BAGERI HERNING APS

SKOLEGADE 3, 7400 HERNING

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 8. juni 2023

Alix Gyldenløve Bitsch

CVR-NR. 31 60 73 10

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skolegades Bageri Herning ApS Skolegade 3 7400 Herning
	CVR-nr.: 31 60 73 10 Stiftet: 28. maj 2008 Kommune: Herning Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Alix Gyldenløve Bitsch
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab John Tranums Vej 23, 1. sal 6705 Esbjerg Ø
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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 8. juni 2023

Direktion:

Alix Gyldenløve Bitsch

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Skolegades Bageri Herning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skolegades Bageri Herning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 8. juni 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Anders Noe
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion af bageriprodukter.

Usædvanlige forhold

Virksomheden har konstateret at der fejlagtig ikke er udbetalt korrekt løn til medarbejderne, hvad angår fritvalgskonto og særlig opsparing. Det skyldige beløb udgør 49 t.kr. Der henvises til anvendt regnskabspraksis for yderligere beskrivelse.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		4.590.259	4.136
Personaleomkostninger.....	1	-4.320.365	-3.881
Af- og nedskrivninger.....		-132.459	-119
DRIFTSRESULTAT		137.435	136
Andre finansielle indtægter.....		12.955	8
Andre finansielle omkostninger.....		-44.710	-33
RESULTAT FØR SKAT		105.680	111
Skat af årets resultat.....	2	-24.031	-26
ÅRETS RESULTAT		81.649	85
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	114
Overført resultat.....		81.649	-29
I ALT		81.649	85

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 tkr.
Grunde og bygninger.....		2.066.139	2.113
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		133.653	176
Materielle anlægsaktiver.....	3	2.199.792	2.289
ANLÆGSAKTIVER.....		2.199.792	2.289
Råvarer og hjælpematerialer.....		383.180	342
Varebeholdninger.....		383.180	342
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		453.525	511
Andre tilgodehavender.....		23.480	39
Periodeafgrænsningsposter.....		22.466	0
Tilgodehavender.....		499.471	550
Likvider.....		2.000	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		884.651	894
AKTIVER.....		3.084.443	3.183
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125
Overført overskud.....		554.629	473
Forslag til udbytte.....		0	114
EGENKAPITAL.....		679.629	712
Hensættelse til udskudt skat.....		349.299	328
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		349.299	328
Gæld til realkreditinstitutter.....		355.340	419
Banklån.....		443.859	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	4	799.199	419
Prioritetsgæld.....		59.800	56
Gæld til pengeinstitutter.....		151.230	174
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		149.105	80
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		108.655	124
Selskabsskat.....		2.904	0
Anden gæld.....		784.622	1.290
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.256.316	1.724
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		2.055.515	2.143
PASSIVER.....		3.084.443	3.183
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 31. december 2021.....	125.000	511.777	114.400	751.177
Korrektion af fejl.....		-38.797		-38.797
Korrigeret egenkapital 1. januar 2022.....	125.000	472.980	114.400	712.380
Forslag til resultatdisponering.....		81.649		81.649
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-114.400	-114.400
Egenkapital 31. december 2022.....	125.000	554.629	0	679.629

NOTER

	2022 kr.	2021 tkr.	Note	
Personaleomkostninger			1	
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	12	12		
Løn og gager.....	3.679.597	3.265		
Pensioner.....	526.281	515		
Andre omkostninger til social sikring.....	114.487	101		
	4.320.365	3.881		
Skat af årets resultat			2	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	2.904	0		
Regulering af udskudt skat.....	21.127	26		
	24.031	26		
Materielle anlægsaktiver			3	
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022.....	2.748.627	2.116.147		
Kostpris 31. december 2022.....	2.748.627	2.116.147		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....	636.225	1.940.662		
Årets afskrivninger	46.263	41.832		
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....	682.488	1.982.494		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....	2.066.139	133.653		
Langfristede gældsforpligtelser			4	
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	415.140	59.800	116.140	474.970
Banklån.....	443.859	0	0	0
	858.999	59.800	116.140	474.970

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	5
Eventualforpligtelser Selskabet har indgået leasingaftale vedrørende bil. Leasingydelse udgør frem til udløb oktober 2022 tkr. 28.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 415, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.066.	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebreve på kr. 1.400.000, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.066.	
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut har selskabet udstedt ejerpantebrev på kr. 500.000, der giver virksomhedspant i varelager, debitorer og driftsmidler. Aktiverne regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 971.	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skolegades Bageri Herning ApS for 2022 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.

Ændring som følge af ændret præsentation

I årsrapporten for 2021 var visse omkostninger til medarbejderne præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger skulle indgå i regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2021 og bevirker, at regnskabsposten "Andre eksterne omkostninger" i resultatopgørelsen er forøget med 65 tkr. og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er reduceret med 65 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021. Egenkapitalen og balancesummen for 2021 er ikke påvirket.

I årsrapporten for 2021 var lønrefusioner præsenteret i regnskabsposten "Personaleomkostninger", hvilket ikke var i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Disse omkostninger skulle indgå i regnskabsposten "Andre driftsindtægter".

Den ændrede præsentation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2021 og bevirker, at regnskabsposten "Andre driftsindtægter" i resultatopgørelsen er forøget med 338 tkr. og regnskabsposten "Personaleomkostninger" er forøget med 338 tkr. Den ændrede præsentation har ingen resultatpåvirkning for 2021. Egenkapitalen og balancesummen for 2021 er ikke påvirket.

Ændring som følge af væsentlige fejl

Virksomheden har konstateret at der fejlagtig ikke er udbetalt korrekt løn til medarbejderne, hvad angår fritvalgskonto og særlig opsparing. Det skyldige beløb udgør 49 t.kr. Den skyldige løn vedrører både 2021 og 2020. Der er foretaget korrektion af sammenligningstal med 28 t.kr. i resultatopgørelsen, 11 t.kr. i udskudt skat, samt 39 t.kr. via egenkapitalen

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

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

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, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Grunde og bygninger, andre anlæg, 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 %

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.