



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Subs and Bakery ApS

Vipperød Mark 12
4390 Vipperød
CVR-nr. 35524886

Årsrapport 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2018.

Henning Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraxis.....	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter.....	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Subs and Bakery 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 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vipperød, den 5. juli 2018

Direktionen

Henning Larsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Subs and Bakery ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Manglende konklusion

Vi er blevet valgt til at revidere årsregnskabet for Subs and Bakery ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Vi udtrykker ingen konklusion om årsregnskabet. På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet.

Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør som følge af væsentlige mangler ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsregnskabet. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige, uafklarede differencer. Som følge af det mangelfulde regnskabsgrundlag har vi ikke været i stand til at fastlægge omfanget af nødvendige justeringer for en række poster i resultatopgørelsen og balancen.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores ansvar er at udføre en revision af årsregnskabet i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, og at afgive en revisionspåtegning. På grund af de forhold, der er beskrevet i "Grundlag for manglende konklusion", har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en revisionskonklusion om 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 krav.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af "Grundlag for manglende konklusion", har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion om årsregnskabet. Vi afgiver derfor ikke en udtalelse om ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af bogføringsloven

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyntagen til virksomhedens art og omfang. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelse af bogføringsloven.

Overtrædelse af momslovgivningen

Selskabet har i strid med momsloven ikke indberettet korrekt og rettidige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Overtrædelse selskabslovens regler om lån til ledelsen

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets ledelse, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Holbæk, den 5. juli 2018

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33771177

Carsten Thomsen
Partner, registreret revisor
MNE-nr. mne17363

This document has esignatur Agreement-ID: 7ecb3888aqrTN12429025

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Subs and Bakery ApS
Vipperød Mark 12
4390 Vipperød

CVR-nummer: 35524886
Regnskabsperiode: 1. januar 2017 - 31. december 2017

Direktion

Henning Larsen

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen
Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Carsten Thomsen
Christian Fisker

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år omfattet drift af bageri og bageriudsalg.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året mistet en større kunde som har medført en væsentlig reduktion af omsætningen hertil har selskabet været påvirket af række engangsudgifter samt personaleudgifter i forbindelse med reduktion af medarbejderstaben. Som følge heraf har selskabet realiseret et underskud før skat på DKK 2,3 mio. Hvilket er meget utilfredsstillende.

Underskuddet har medført, at selskabet i året har manglet likviditet til at opfyldes sine forpligtelser over for dets kreditorer.

Efter balancedagen er driften forbedret og der arbejdes på at få tilført selskabet likviditet evt. i form af ny kapital eller lån fra moderselskabet, så selskabet kan overholde sine forpligtelser over for kreditorerne.

Kapitalen forventes reetableret enten i form af egenindtjening eller tilførelse af ny kapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Subs and Bakery ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte

Anvendt regnskabspraksis

forretningsområder. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 2-3 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år, scrapværdi 0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt 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.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til anskaffessummen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Nettorealisationværdi 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

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

Note	Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Bruttofortjeneste	2.458.872	4.975
1	Personaleomkostninger	4.468.238	5.847
	Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	206.315	68
	Ordinært resultat før finansielle poster	-2.215.681	-940
	Andre finansielle indtægter	18.489	0
	Andre finansielle omkostninger	99.039	0
	Resultat før skat	-2.296.231	-941
	Skat af årets resultat	-485.169	-207
	Årets resultat	-1.811.062	-734
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført fra tidligere år	-749.350	-16
	Årets resultat	-1.811.062	-734
	Til disposition	-2.560.412	-749
	Overført til næste år	-2.560.412	-749
	Disponeret i alt	-2.560.412	-749

Note	Balance 31. december	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Aktiver		
	Anlægsaktiver		
	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	17.223	36
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	17.223	36
	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	188
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	188
	Finansielle anlægsaktiver		
	Deposita	83.240	83
	Finansielle anlægsaktiver i alt	83.240	83
	Anlægsaktiver i alt	100.463	307
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	15.000	107
	Varebeholdninger i alt	15.000	107
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	13.836	405
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	462.655	211
	Andre tilgodehavender	0	77
	Udskudt skatteaktiv	17.417	0
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
	Tilgodehavender i alt	493.908	693
	Likvide beholdninger	50.000	226
	Omsætningsaktiver i alt	558.908	1.026
	Aktiver i alt	659.371	1.333

Note	Balance 31. december	2017 DKK	2016 1.000 DKK
	Passiver		
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	80.000	80
	Overført resultat	-2.560.412	-749
	Egenkapital i alt	-2.480.412	-669
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse til udskudt skat	0	5
	Hensatte forpligtelser i alt	0	5
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Kreditinstitutter i øvrigt	745	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	556.139	421
	Gæld til tilknyttede virksomheder	402.817	85
	Anden gæld	2.180.083	1.492
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.139.783	1.997
	Gældsforpligtelser i alt	3.139.783	1.997
	Passiver i alt	659.371	1.333
3	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
4	Kontraktlige forpligtelser		
5	Eventualposter m.v.		

Noter	2017	2016
	DKK	1.000 DKK

1 Personaleomkostninger

Lønninger	4.312.317	5.701
Pensioner	0	2
Andre udgifter til social sikring	155.921	144
Personaleomkostninger i alt	4.468.238	5.847

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere 22.

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgang i årets løb	400.298	0
Afgang i årets løb	-31.250	0
Renter i årets løb	18.489	0
Hensat til forventet tab	-387.537	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	0

Selskabet har i strid med lovgivningen ydet et lån til direktionen.
Tilgodehavendet forrentes på vilkår anført i selskabsloven.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

4 Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb: TDKK 179 med en resterende løbetid på 3-6 måneder.

5 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige selskaber i koncernen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter på renter, royalties og udbytter. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 01-04-2001 ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Carsten Thomsen

Som Registreret revisor
På vegne af RR Gruppen P/S
RID: 36115426
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 16:34:10
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henning Gybel Larsen

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-464887047499
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 18:52:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

Henning Gybel Larsen

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-464887047499
Tidspunkt for underskrift: 05-07-2018 kl.: 18:52:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 7ecb388aqrTN12429025

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.