

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022

Søster Lagkage ApS

Gravene 43
8800 Viborg

CVR nr. 36198451

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 15. maj 2023

Dirigent

Vikki Albrechtsen Clausen

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022 | 10 |
| Balance pr. 31. december 2022 | 11 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Søster Lagkage ApS
Gravene 43
8800 Viborg

CVR-nr.:

36198451

Stiftelsesdato:

18.09.14

Hjemsted:

Viborg Kommune

Regnskabsår:

1. januar - 31. december

Direktion:

Vikki Albrechtsen Clausen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k2495

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Søster Lagkage ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 15. maj 2023

Direktion:

Vikki Albrechtsen Clausen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Rødning, den 15. maj 2023

Dirigent:

Vikki Albrechtsen Clausen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Søster Lagkage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søster Lagkage ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 15. maj 2023

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret Revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i drift af café og butik.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

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.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Anvendt regnskabspraksis

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

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 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

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år - restværdi: 0% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver indregnet under anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris på balancedagen. Amortiseret kostpris er den værdi, som det finansielle aktiv blev målt til ved første indregning med fradrag af afdrag og henholdsvis tillæg eller fradrag af den samlede afskrivning på forskellen mellem det oprindeligt indregnede beløb og det beløb, der forfalder ved udløb (amortisering) samt med fradrag af nedskrivninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.701.400 | 1.811.770 |
| 1. Lønninger | -1.411.229 | -1.397.014 |
| Pensioner | -118.532 | -132.048 |
| Andre udgifter til social sikring | -95.042 | -79.158 |
| Personaleomkostninger i alt | -1.624.803 | -1.608.220 |
| Afskrivninger | -26.041 | -21.445 |
| Resultat før finansielle poster | 50.556 | 182.105 |
| Andre finansielle omkostninger | -3.698 | -8.799 |
| Resultat før skat | 46.858 | 173.306 |
| 2. Skat af årets resultat | -10.423 | -41.479 |
| ÅRETS RESULTAT | 36.435 | 131.827 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 114.400 |
| Ekstraordinær udbytte for regnskabsåret | 0 | 113.000 |
| Overført resultat | 36.435 | -95.573 |
| Disponeret i alt | 36.435 | 131.827 |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|----------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Produktionsanlæg og maskiner | 51.790 | 77.831 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 51.790 | 77.831 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Deposita m.v. | 45.000 | 45.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 45.000 | 45.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 96.790 | 122.831 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 51.487 | 22.426 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 65.568 | 56.965 |
| Varebeholdninger i alt | 117.055 | 79.391 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 21.829 | 61.280 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 25.220 |
| Andre tilgodehavender | 50.054 | 28.330 |
| Periodeafgrænsningsposter | 47.649 | 126.118 |
| Tilgodehavender i alt | 119.532 | 240.948 |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 419.377 | 608.347 |
| Likvide beholdninger i alt | 419.377 | 608.347 |
| Omsætningsaktiver i alt | 655.964 | 928.686 |
| AKTIVER I ALT | 752.754 | 1.051.517 |

Balance pr. 31. december 2022

| Note | 2022 | 2021 |
|---|-----------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 287.624 | 251.189 |
| Foreslået udbytte | 0 | 114.400 |
| Egenkapital i alt | <u>337.624</u> | <u>415.589</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 695 | 7.823 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>695</u> | <u>7.823</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 0 | 20.118 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>20.118</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 87.512 | 91.343 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 326.923 | 516.644 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>414.435</u> | <u>607.987</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>414.435</u> | <u>628.105</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>752.754</u> | <u>1.051.517</u> |
| 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 5. Eventualforpligtelser | | |

Noter

1. Lønninger

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 5 | 5 |
| | 2022 | 2021 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Aktuel skat | -17.553 | -30.780 |
| Regulering af skat fra tidligere år | 2 | -2.845 |
| Regulering af udskudt skat | 7.128 | -7.854 |
| | <u>-10.423</u> | <u>-41.479</u> |

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--------------------|---|---|
| Forfald efter 5 år | 0 | 0 |
|--------------------|---|---|

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 200.000 med pant i drifts- inventar og driftsmateriel, derunder maskiner og tekniske anlæg samt goodwill.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 52.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en operationel leasingaftale vedrørende en varevogn. Leasingaftalen har udløb april 2023. Den samlede forpligtelse udgør t.kr. 8.

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

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.

Vikki Albrechtsen Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Vikki Albrechtsen Clausen

Dirigent

ID: a37020dd-dfc9-4e22-847f-cf468587082e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 15:48:02

Underskrevet med MitID



Vikki Albrechtsen Clausen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Vikki Albrechtsen Clausen

Direktør

ID: a37020dd-dfc9-4e22-847f-cf468587082e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 15:48:02

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 26874097

CVR-match med dansk NemID

Tidspunkt for underskrift: 16-05-2023 kl.: 08:07:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 485683PyPTN250009122