



Revisionscentret Ribe
Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50
6760 Ribe
T 7542 0955
E info@reviribe.dk
W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Pompei Ribe ApS
Saltgade 7 A
6760 Ribe

CVR nr. 36 71 85 01

Årsrapport for 1. januar – 31. december 2017

Godkendt på generalforsamlingen den 7. / 3. 2018

Som dirigent:

Troels Mikkel Bondrup Hansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	<i>Side</i>
Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2017	9
Balance pr. 31. december 2017	10 - 11
Noter.....	12 - 13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 for Pompei Ribe ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

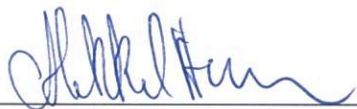
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Ribe, den 5. februar 2018

Direktion:



Troels Mikkil Bondrup Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Pompei Ribe ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Pompei Ribe ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 5. februar 2018

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05


Poul Hansen
registreret revisor
mne607

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er bageri med salg i egen butik.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har valgt at ændre anvendt regnskabspraksis således, at aftaler om nye finansielle leasingkontrakter indregnes i balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

- Finansielle leasingaftaler er indregnet som aktiver og forpligtelser i balancen. Afskrivninger og leasingydelse-ernes rentedel indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen.

Den anvendte regnskabspraksis er derudover uændret i forhold til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes 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 aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Finansielle poster

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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Indretning lejde lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Indretning lejde lokaler	10 år	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 – 10 år	0-20%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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 efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til den nominelle værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		4.628.723	4.608.118
Personaleomkostninger	1	<u>-4.122.705</u>	<u>-3.714.164</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		506.018	893.954
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		<u>-481.935</u>	<u>-209.380</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		24.083	684.574
Andre finansielle indtægter		141	89
Andre finansielle omkostninger		<u>-116.474</u>	<u>-36.211</u>
RESULTAT FØR SKAT		-92.250	648.452
Skat af årets resultat		<u>18.725</u>	<u>-146.918</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-73.525</u></u>	<u><u>501.534</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-73.525</u>	<u>501.534</u>
Disponeret i alt		<u><u>-73.525</u></u>	<u><u>501.534</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Goodwill		<u>303.100</u>	<u>346.400</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>303.100</u>	<u>346.400</u>
Indretning lejede lokaler		1.165.319	350.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	1.722.511	593.823
Forudbetalinger for materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>583.982</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.887.830</u>	<u>1.527.805</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>3.190.930</u></u>	<u><u>1.874.205</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>99.194</u>	<u>99.128</u>
Varebeholdninger i alt		<u>99.194</u>	<u>99.128</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		118.674	117.821
Tilgodehavende selskabsskat		42.000	0
Andre tilgodehavender		73.510	71.505
Periodeafgrænsningsposter		<u>55.236</u>	<u>61.098</u>
Tilgodehavender i alt		<u>289.420</u>	<u>250.424</u>
Likvide beholdninger		<u>11.601</u>	<u>839.197</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>400.215</u></u>	<u><u>1.188.749</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.591.145</u></u>	<u><u>3.062.954</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>833.633</u>	<u>907.158</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>883.633</u></u>	<u><u>957.158</u></u>
<u>HENSATTE FORPLIGTELSE</u>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>72.300</u>	<u>91.025</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT		<u><u>72.300</u></u>	<u><u>91.025</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Gæld til pengeinstitutter		897.199	1.066.977
Leasingforpligtelser		<u>189.341</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	4	<u><u>1.086.540</u></u>	<u><u>1.066.977</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	232.500	134.900
Gæld til pengeinstitutter		487.175	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		164.494	111.723
Anden gæld		<u>664.503</u>	<u>701.171</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.548.672</u></u>	<u><u>947.794</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>2.635.212</u></u>	<u><u>2.014.771</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.591.145</u></u>	<u><u>3.062.954</u></u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	3.573.440	3.270.596
Lønrefusioner	-62.710	-75.946
Pensioner	339.185	229.268
Andre omkostninger til social sikring mv.	129.325	124.152
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>143.465</u>	<u>166.094</u>
I alt	<u><u>4.122.705</u></u>	<u><u>3.714.164</u></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>12</u>	<u>12</u>
2. <u>SÆRLIGE POSTER</u>		
Tilskud Fonden Forebyggelse og Fastholdelse	<u>0</u>	<u>109.006</u>
Indgår i resultatopgørelsen under Bruttofortjeneste.		
3. <u>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</u>		
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med en regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>355.458</u>	<u>0</u>
4. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Gæld til pengeinstitutter	243.200	295.600
Leasingforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>243.200</u></u>	<u><u>295.600</u></u>
Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Gæld til pengeinstitutter	166.200	134.900
Leasingforpligtelser	<u>66.300</u>	<u>0</u>
I alt	<u><u>232.500</u></u>	<u><u>134.900</u></u>

Noter

5. EVENTUALFORPLIGTELSER

Selskabet har indgået leasingaftale på herdeovn med månedlig ydelse på ca. kr. 6.540 og en samlet leasingforpligtelse på i alt kr. 281.000 pr. 31. december 2017.

Via pengeinstitut er der afgivet garanti for huslejedepositum med kr. 40.500.

6. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter har selskabet stillet virksomhedspant på kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Goodwill	303.100
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.367.053
Råvarer og hjælpematerialer	99.194
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	118.674