

# Gilleleje Havns Bageri ApS

Fiskerbakken 10  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**09/04/2018**

---

**Jack Juul**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Gilleleje Havns Bageri ApS  
Fiskerbakken 10  
3250 Gilleleje

CVR-nr: 37045128  
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

**Revisor**

Revisor1 - Registreret revisor  
Vesterbrogade 40  
3250 Gilleleje  
DK Danmark

CVR-nr: 10740746  
P-enhed: 1000125549

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2017 for Gilleleje Havns Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 09/04/2018

## Direktion

Annette Bylov Sørensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gilleleje Havns Bageri ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gilleleje Havns Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er 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 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af 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 regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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. I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Gilleleje, 09/04/2018

Per Meldhedegaard Olsen , mne1177  
Registreret revisor  
Revisor1 - Registreret revisor  
CVR: 10740746

# Ledelsesberetning

## Beretning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af brød og delikatesser.

### Usikkerheder ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med kr. 770.504, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. 1.454.143.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

### Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter således, at der forventes et positivt resultat for 2018.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser, samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordel vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for enkelt regnskabspost nedefor.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætningen

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. F.eks. husleje, drift af biler, forsikringer, vedligeholdelse og småanskaffelser.

### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden er fastsat til 3-5 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 13.200 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab



indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter forudbetalte leasingydelser, der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger der direkte er medgået til anskaffelsen. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

#### Tilgodehavender

Varedebitorer og andre tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.933.595</b>	<b>5.354.761</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.746.303	-4.637.520
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-190.600	-166.941
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>996.692</b>	<b>550.300</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-424	-13.492
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>996.268</b>	<b>536.808</b>
Skat af årets resultat .....	2	-225.764	-143.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>770.504</b>	<b>393.808</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		770.504	393.808
<b>I alt</b> .....		<b>770.504</b>	<b>393.808</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		467.492	456.764
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>467.492</b>	<b>456.764</b>
Andre tilgodehavender .....		21.412	32.723
Deposita .....		0	77.863
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.412</b>	<b>110.586</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>488.904</b>	<b>567.350</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		496.864	378.143
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>496.864</b>	<b>378.143</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.562.974	1.442.713
Andre tilgodehavender .....		1.080.438	187.525
Periodeafgrænsningsposter .....		88.933	81.625
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.732.345</b>	<b>1.711.863</b>
Likvide beholdninger .....		5.467	182.662
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.234.676</b>	<b>2.272.668</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.723.580</b>	<b>2.840.018</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		1.404.143	633.639
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.454.143</b>	<b>683.639</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		34.452	28.820
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>34.452</b>	<b>28.820</b>
Gæld til banker .....		15.953	18.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		651.875	705.008
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		90.180	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.476.977	1.403.987
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.234.985</b>	<b>2.127.559</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.234.985</b>	<b>2.127.559</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.723.580</b>	<b>2.840.018</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.656.101	4.556.597
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	90.202	80.923
	<u>4.746.303</u>	<u>4.637.520</u>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	220.132	114.180
Ændring af udskudt skat	5.632	28.820
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>225.764</u>	<u>143.000</u>

## 3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 545.015

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 340.000. Lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt frem til den 1.6.2023.

Selskabet er stiftet ved grenspaltning og hæfter som følge heraf solidarisk for gæld, der bestod før spaltningen.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede har udgjort 13 mod 13 sidste år