

# Søren Bager ApS

Holte Stationsvej 12, st.

2840 Holte

CVR-nr. 37800937

## Årsrapport for 2016

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2017

---

Søren Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Søren Bager 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 30. maj 2017

### Direktion

Søren Nielsen  
Adm. direktør

Maja Bøhn  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Søren Bager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Bager ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 opstilling 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 30. maj 2017

### **ASSET**

#### **Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen  
Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

|                     |   |
|---------------------|---|
| <b>Virksomheden</b> | Søren Bager ApS<br>Holte Stationsvej 12, st.<br>2840 Holte  |
| CVR-nr.             | 37800937  |
| Stiftelsesdato      | 14. juni 2016   |
| Hjemsted            | Rudersdal   |
| Regnskabsår         | 1. januar 2016 - 31. december 2016  |
| <b>Direktion</b>    | Søren Nielsen, Adm. direktør<br>Maja Bøhn, Direktør   |
| <b>Revisor</b>      | ASSET<br>Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab<br>Kirkebjerg Parkvej 12<br>2605 Brøndby<br>CVR-nr.: 34901694 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bagerforretning og i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på -604.162 DKK, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på 2.109.376 DKK, og en egenkapital på 1.155.845 DKK.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Søren Bager ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2016 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### 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 eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill                                | 10 år    | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-10 år  | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Herudover har virksomheden valgt at følge reglerne for klasse C om pengestrømsopgørelsen.

**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2016<br>DKK      |
|---|------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>4.750.357</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -5.017.450       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -389.873         |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>-656.966</b>  |
| Finansielle omkostninger  | 2    | -5.884           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>-662.850</b>  |
| Skat af årets resultat  | 3    | 58.688           |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>-604.162</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                  |
| Overført resultat   |      | -604.162         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>-604.162</b>  |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>DKK      |
|---|------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |      |                  |
| Goodwill                                    | 4    | 900.000          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |      | <b>900.000</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     | 5    | 450.197          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>450.197</b>   |
| Deposita                                    |      | 76.548           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>            |      | <b>76.548</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |      | <b>1.426.745</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |      | 70.000           |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |      | <b>70.000</b>    |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |      | 224.882          |
| Periodeafgrænsningsposter                   |      | 92.845           |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |      | <b>317.727</b>   |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |      | <b>294.904</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |      | <b>682.631</b>   |
| <b>Aktiver</b>                              |      | <b>2.109.376</b> |

## Balance 31. december 2016

|   | Note | 2016<br>DKK      |
|---|------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |
| Virksomhedskapital  | 6    | 50.000           |
| Overkurs ved emission   | 7    | 1.105.845        |
| Overført resultat   | 8    | 0                |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>1.155.845</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 215.789          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>215.789</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                                    |      | 264.611          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring |      | 471.093          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                                    |      | 2.039            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                                      |      | <b>737.743</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>737.743</b>   |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.109.376</b> |
| Eventualforpligtelser   | 9    |                  |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                                       | 10   |                  |

## Noter

2016

**1. Personaleomkostninger**

|                                       |                  |
|---------------------------------------|------------------|
| Lønninger                             | 4.550.889        |
| Pensioner                             | 330.335          |
| Andre omkostninger til social sikring | 112.068          |
| Andre personaleomkostninger           | 24.157           |
|                                       | <u>5.017.449</u> |

**2. Finansielle omkostninger**

|                                |              |
|--------------------------------|--------------|
| Andre finansielle omkostninger | 5.884        |
|                                | <u>5.884</u> |

**3. Skat af årets resultat**

|                            |                |
|----------------------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | -58.688        |
|                            | <u>-58.688</u> |

**4. Goodwill**

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Kostpris primo         | 1.000.000        |
| <b>Kostpris ultimo</b> | <u>1.000.000</u> |

|                                     |                 |
|-------------------------------------|-----------------|
| Årets afskrivninger                 | -100.000        |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <u>-100.000</u> |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>900.000</u> |
|-------------------------------------|----------------|

**5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**

|  |                  |
|--|------------------|
| Kostpris primo                             | 2.522.450        |
| Tilgang i årets løb, herunder forbedringer | 16.219           |
| <b>Kostpris ultimo</b>                     | <u>2.538.669</u> |

|                                     |                   |
|-------------------------------------|-------------------|
| Af- og nedskrivninger primo         | -1.798.599        |
| Årets afskrivninger                 | -289.873          |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b> | <u>-2.088.472</u> |

|                                     |                |
|-------------------------------------|----------------|
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <u>450.197</u> |
|-------------------------------------|----------------|

**6. Virksomhedskapital**

|                     |               |
|---------------------|---------------|
| Saldo primo         | 50.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u>50.000</u> |

**Noter**

2016

**7. Overkurs ved emission**

|                     |                  |
|---------------------|------------------|
| Saldo primo         | 1.710.007        |
| Årets afgang        | -604.162         |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>1.105.845</b> |

**8. Overført resultat**

|                     |          |
|---------------------|----------|
| Årets tilgang       | 604.162  |
| Årets afgang        | -604.162 |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>0</b> |

**9. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Søren Bager Holding ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.