

Regnskab & Bogføring ApS

Næsby Den Søde Bager IVS

Esrumvej 68 C

3000 Helsingør

CVR-nr. 38065831

Årsrapport

01-01-2018 - 31-12-2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 06-03-2019

Flemming Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Næsby Den Søde Bager IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Næsby Den Søde Bager IVS Esrumvej 68 C 3000 Helsingør
CVR-nr.	38065831
Stiftelsesdato	05-10-2016
Hjemsted	Helsingør
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Kristian Næsby, Direktør

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for Næsby Den Søde Bager IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 13-02-2019

Direktion

Kristian Næsby
Direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af produktion og salg af bagervarer, samt efter ledelsens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. 330.962, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.097.471, og en egenkapital på kr. 516.125.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Næsby Den Søde Bager IVS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes brugstider:

Indretning af lejede lokaler:	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte 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.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Anvendt regnskabspraksis

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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2016 / 2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.274.226	2.823.759
Personaleomkostninger	1	-2.803.102	-2.563.108
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-46.922	-17.053
Driftsresultat		424.202	243.598
Andre finansielle omkostninger		-9.709	-1.505
Resultat før skat		414.493	242.093
Skat af årets resultat	2	-83.531	-57.028
Årets resultat		330.962	185.065
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	0
Overført til reserver fra iværksætterselskab		0	49.900
Overført resultat		222.962	135.165
Resultatdisponering		330.962	185.065

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2016 / 2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	97.728	83.479
Indretning af lejede lokaler	5	197.039	107.820
Materielle anlægsaktiver		294.767	191.299
Deposita		44.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		44.000	40.000
Anlægsaktiver		338.767	231.299
Råvarer og hjælpematerialer		45.000	40.000
Varebeholdninger		45.000	40.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		62.075	103.889
Andre tilgodehavender		1.195	52.422
Periodeafgrænsningsposter		7.748	7.926
Tilgodehavender		71.018	164.237
Likvide beholdninger		642.686	226.740
Omsætningsaktiver		758.704	430.977
Aktiver		1.097.471	662.276

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2016 / 2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100	100
Reserve for iværksætterselskab		49.900	49.900
Overført resultat		358.125	135.165
Udbytte for regnskabsåret		108.000	0
Egenkapital	6	516.125	185.165
Hensættelser til udskudt skat		3.500	6.728
Hensatte forpligtelser		3.500	6.728
Anden gæld		84.057	0
Langfristede gældsforpligtelser		84.057	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		44.927	51.131
Selskabsskat		87.000	50.300
Anden gæld		259.447	245.865
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		102.415	123.087
Kortfristede gældsforpligtelser		493.789	470.383
Gældsforpligtelser		577.846	470.383
Passiver		1.097.471	662.276
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Ejerskab	9		

Noter

	2018	2016 / 2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.465.716	2.292.474
Pensioner	229.606	195.047
Andre omkostninger til social sikring	58.450	49.311
Andre personaleomkostninger	49.330	26.276
	2.803.102	2.563.108
Gennemsnitligt antal beskæftigede	5	4
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	87.000	50.300
Udskudt skat af årets resultat	-3.228	6.728
Regulering af tidl. års skat	-241	0
	83.531	57.028
3. Skyldig selskabsskat		
Aktuel skat	87.000	50.300
Betalt áconto selskabsskat for indkomståret	0	0
Skyldig skat pr. 31. december 2018	87.000	50.300
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	100.532	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	45.195	100.532
Kostpris ultimo	145.727	100.532
Af- og nedskrivninger primo	-17.053	0
Årets afskrivninger	-30.946	-17.053
Af- og nedskrivninger ultimo	-47.999	-17.053
Regnskabsmæssig værdi ultimo	97.728	83.479
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	107.820	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	105.195	107.820
Kostpris ultimo	213.015	107.820
Årets afskrivninger	-15.976	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-15.976	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	197.039	107.820

Noter

2018

2016 / 2017

6. Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapi tal	Reserve for egne kapitalandele	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital primo	100	49.900	135.163	0	185.163
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	222.962	108.000	330.962
	100	49.900	358.125	108.000	516.125

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Ejerskab

Selskabsskapitalen er fordelt således:

100 stk. anparter á nom. 1 kr. 100

Anparter ejes 50 % hver af to anpartshavere.