

Mit Konditori ApS

Vejlands Allé 2, st. th.

2300 København S

CVR-nr. 38 63 19 93

**Årsrapport for perioden
9. maj 2017 til 31. januar 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2018

Susanne Løffler Michelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 9. maj 2017 - 31. januar 2018	9
Balance pr. 31. januar 2018	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 9. maj 2017 - 31. januar 2018 for Mit Konditori ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. januar 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 9. maj 2017 - 31. januar 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. marts 2018

Direktion

Susanne Løffler Michelsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Mit Konditori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Mit Konditori ApS for regnskabsåret 9. maj 2017 - 31. januar 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

Amager, den 8. marts 2018

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34112

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Mit Konditori ApS
Vejlands Allé 2, st. th.
2300 København S

CVR-nr.: 38 63 19 93

Regnskabsperiode: 9. maj 2017 - 31. januar 2018

Hjemsted: København

Direktion

Susanne Løffler Michelsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Amagerbrogade 253
2300 København S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konditori og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 129.699, og selskabets balance pr. 31. januar 2018 udviser en negativ egenkapital på kr. 79.699.

Der henvises til note 1 going concern, hvor ledelsen redegør for selskabets fortsatte drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Mit Konditori ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2017/18 er selskabets første regnskabsperiode.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger 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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 9. maj 2017 - 31. januar 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste		24.434
Personaleomkostninger	2	<u>-164.064</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-139.630
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-17.356</u>
Resultat før finansielle poster		-156.986
Finansielle omkostninger	3	<u>-7.918</u>
Resultat før skat		-164.904
Skat af årets resultat	4	<u>35.205</u>
Årets resultat		<u><u>-129.699</u></u>
Overført resultat		<u>-129.699</u>
		<u><u>-129.699</u></u>

Balance pr. 31. januar 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.600
Indretning af lejede lokaler		<u>135.191</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>196.791</u>
Deposita		<u>7.650</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.650</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>204.441</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>20.000</u>
Varebeholdninger		<u>20.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.009
Andre tilgodehavender		2.177
Udskudt skatteaktiv		35.205
Periodeafgrænsningsposter		<u>8.184</u>
Tilgodehavender		<u>50.575</u>
Likvide beholdninger		<u>81.139</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>151.714</u>
Aktiver i alt		<u><u>356.155</u></u>

Balance pr. 31. januar 2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u>
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		<u>-129.699</u>
Egenkapital	6	<u>-79.699</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		391.087
Anden gæld		<u>44.767</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>435.854</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>435.854</u>
Passiver i alt		<u>356.155</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1	
Eventualposter m.v.	7	

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Årets resultat bærer præg af at være et opstartsår for Mit Konditori ApS. Selskabet har i året afholdt omkostninger til investering og opstart af virksomheden. Selskabet har som følge heraf tabt hele egenkapitalen. Det er dog ledelsens overbevisning, at selskabet kan reetableres egenkapitalen ved egen indtjening eller gældskonvertering.

	<u>2017/18</u>
2 Personaleomkostninger	
Lønninger	150.970
Pensioner	11.295
Andre omkostninger til social sikring	<u>1.799</u>
	<u><u>164.064</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger	
Andre finansielle omkostninger	<u>7.918</u>
	<u><u>7.918</u></u>
4 Skat af årets resultat	
Årets udskudte skat	<u>-35.205</u>
	<u><u>-35.205</u></u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris primo	0	0
Tilgang i årets løb	69.300	144.847
Kostpris ultimo	69.300	144.847
Årets afskrivninger	7.700	9.656
Af- og nedskrivninger ultimo	7.700	9.656
Regnskabsmæssig værdi ultimo	61.600	135.191

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	0	0	0
Årets resultat	0	-129.699	-129.699
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	50.000	0	50.000
Egenkapital ultimo	50.000	-129.699	-79.699

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 20 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.550 i alt kr 51.000