

Mit Konditori ApS

Vejlands Allé 2, st. th.

2300 København S

CVR-nr. 38 63 19 93

**Årsrapport for perioden
1. juli 2018 til 30. juni 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. januar 2020

Susanne Løffler Michelsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019	9
Balance pr. 30. juni 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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. 30. juni 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. januar 2020

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 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 revisorers 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 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.

Kastrup, den 26. januar 2020

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: 1. juli 2018 - 30. juni 2019

Hjemsted: København

Direktion

Susanne Løffler Michelsen, direktør

Revisor

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Skøjtevej 27
2770 Kastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 134.899, og selskabets balance pr. 30. juni 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 265.632.

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 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 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 gældsmetode 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2018 - 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2018 (5mdr.)</u>
Bruttofortjeneste		247.400	108.142
Personaleomkostninger	2	<u>-261.188</u>	<u>-143.747</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-13.788	-35.605
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-55.901</u>	<u>-22.870</u>
Resultat før finansielle poster		-69.689	-58.475
Finansielle omkostninger	3	<u>-15.801</u>	<u>-6.763</u>
Resultat før skat		-85.490	-65.238
Skat af årets resultat	4	<u>-49.409</u>	<u>14.204</u>
Årets resultat		<u>-134.899</u>	<u>-51.034</u>
Overført resultat		<u>-134.899</u>	<u>-51.034</u>
		<u>-134.899</u>	<u>-51.034</u>

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		32.651	58.135
Indretning af lejede lokaler		99.757	130.173
Materielle anlægsaktiver	5	132.408	188.308
Deposita		7.650	7.650
Finansielle anlægsaktiver		7.650	7.650
Anlægsaktiver i alt		140.058	195.958
Råvarer og hjælpematerialer		20.000	20.000
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.454	7.296
Udskudt skatteaktiv		0	49.409
Periodeafgrænsningsposter		0	4.464
Tilgodehavender		5.454	61.169
Likvide beholdninger		40.426	52.365
Omsætningsaktiver i alt		65.880	133.534
Aktiver i alt		205.938	329.492

Balance pr. 30. juni 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2018</u>
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		<u>-315.632</u>	<u>-180.733</u>
Egenkapital	6	<u>-265.632</u>	<u>-130.733</u>
Kreditinstitutter		9.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.568	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		401.104	427.231
Anden gæld		<u>54.898</u>	<u>32.994</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>471.570</u>	<u>460.225</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>471.570</u>	<u>460.225</u>
Passiver i alt		<u>205.938</u>	<u>329.492</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	7		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt hele egenkapitalen, men det er dog ledelsens overbevisning, at selskabet kan retablere egenkapital ved egen indtjening eller gældskonvertering. Selskabets ledelse arbejder på at igangsætte nye aktiviteter, som kan være med til at retablere selskabets egenkapital.

	<u>2018/19</u>	<u>2018 (5mdr.)</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	258.448	132.423
Pensioner	0	8.528
Andre omkostninger til social sikring	2.740	2.796
	<u>261.188</u>	<u>143.747</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	15.801	6.763
	<u>15.801</u>	<u>6.763</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	49.409	-14.204
	<u>49.409</u>	<u>-14.204</u>

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris primo	76.455	152.080
Kostpris ultimo	76.455	152.080
Af- og nedskrivninger primo	18.319	21.907
Årets afskrivninger	25.485	30.416
Af- og nedskrivninger ultimo	43.804	52.323
Regnskabsmæssig værdi ultimo	32.651	99.757

6 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	50.000	-180.733	-130.733
Årets resultat	0	-134.899	-134.899
Egenkapital ultimo	50.000	-315.632	-265.632

Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb

Restløbetid i 3 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.550, i alt kr. 7.650.