

Vestergades Bageri ApS

Vestergade 59 st.

7700 Thisted

CVR-nr. 38697153

Årsrapport for 2018

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. maj 2019

Tage Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Vestergades Bageri ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vestergades Bageri ApS Vestergade 59 st. 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Tage Larsen, Direktør
Revisor	REVIKON Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Jane Lilleriis Larsen, Revisor
Pengeinstitut	Sønderhå-Hørsted Sparekasse Legindvej 86 Sønderhå 7752 Snedsted

Vestergades Bageri ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Vestergades Bageri 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 13. maj 2019

Direktion

Tage Larsen
Direktør

Vestergades Bageri ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Vestergades Bageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Vestergades Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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 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.

Thisted, den 13. maj 2019

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består drift af bageri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -86.497, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 1.360.147, og en egenkapital på kr. -113.289.

Selskabet erhvervede Munkens Bageri i Thisted pr. 1. juli 2017, ledelsen arbejder intenst på at udvikle og tilpasse virksomheden til rentabel drift. Der er trods underskud en positiv udvikling i selskabets aktivitet med løbende tilgang af nye kunder.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen. Det er ledelsens opfattelse, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for kommende års drift, samt at virksomhedskapitalen vil kunne genetableres ved selskabets egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.678.150	1.332.531
Personaleomkostninger	1	-2.657.376	-1.365.506
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-71.704	-32.444
Andre driftsomkostninger		-13.125	0
Driftsresultat		-64.055	-65.419
Finansielle omkostninger		-45.778	-31.941
Resultat før skat		-109.833	-97.360
Skat af årets resultat	2	23.336	20.568
Årets resultat		-86.497	-76.792
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-86.497	-76.792
Resultatdisponering		-86.497	-76.792

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		736.217	786.848
Materielle anlægsaktiver		<u>736.217</u>	<u>786.848</u>
Anlægsaktiver		<u>736.217</u>	<u>786.848</u>
Råvarer og hjælpematerialer		214.884	174.484
Varebeholdninger		<u>214.884</u>	<u>174.484</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		295.749	193.872
Udskudte skatteaktiver		43.904	20.568
Andre tilgodehavender		2.312	51.540
Periodeafgrænsningsposter		38.046	22.448
Tilgodehavender		<u>380.011</u>	<u>288.428</u>
Likvide beholdninger		<u>29.035</u>	<u>59.529</u>
Omsætningsaktiver		<u>623.930</u>	<u>522.441</u>
Aktiver		<u>1.360.147</u>	<u>1.309.289</u>

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	3	-163.289	-76.792
Egenkapital		-113.289	-26.792
Gældsbrief		516.375	556.875
Langfristede gældsforpligtelser	4	516.375	556.875
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.500	40.500
Gæld til banker		342.113	200.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser		197.433	160.849
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		363.146	372.946
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		13.869	4.347
Kortfristede gældsforpligtelser		957.061	779.206
Gældsforpligtelser		1.473.436	1.336.081
Passiver		1.360.147	1.309.289
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	5		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	6		

Noter

	2018	2017	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	2.324.780	1.227.156	
Pensioner	268.913	122.727	
Andre omkostninger til social sikring	63.683	15.623	
	<u>2.657.376</u>	<u>1.365.506</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>8</u>	<u>7</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	-23.336	-20.568	
	<u>-23.336</u>	<u>-20.568</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	-76.792	0	
Årets afgang	-86.497	-76.792	
Saldo ultimo	<u>-163.289</u>	<u>-76.792</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gældsbrief	516.375	40.500	354.375
	<u>516.375</u>	<u>40.500</u>	<u>354.375</u>

5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med Sønderhå-Hørsted Sparekasse er der givet virksomhedspant på 350 tkr. med pant i andre anlæg, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31. december 2018 på ialt 1.247 tkr.

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået husleje- og leasingkontrakter med en årlig leje på 272 tkr., og en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2018 på ialt 949 tkr. Huslejekontrakt er uopsigelig indtil 1. januar 2022, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vestergades Bageri ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 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

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, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, bildrift og øvrige omkostninger.

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	3-10 år	180 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger 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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Leasingkontrakter indregnes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdi, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.