

Vestergades Bageri ApS

Vestergade 59 st.

7700 Thisted

CVR-nr. 38697153

Årsrapport

1. januar 2019 - 31. december 2019

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. maj 2020

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 2019 - 31. december 2019
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 2019 - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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 12. maj 2020

Direktion

Tage Larsen

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 2019 - 31. december 2019 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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 12. maj 2020

REVIKON

Registreret revisionsinteressentskab

CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af drift af bageri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 udviser et resultat på kr. -158.685, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en balancesum på kr. 1.792.780, og en egenkapital på kr. -271.974.

Der har trods underskud været en markant positiv udvikling i selskabets aktiviteter i regnskabsåret med løbende tilgang af nye kunder.

Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for kommende års drift, samt at virksomhedskapitalen vil kunne genetableres ved selskabets egen indtjening. Med stigende aktivitetsomfang og tilpasning af omkostninger forventes positiv indtjening i det kommende år, dog med usikkerhed om den fulde indvirkning af Covid19.

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	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste		3.787.017	2.678.150
Personaleomkostninger	1	-3.843.265	-2.657.376
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-86.625	-71.704
Andre driftsomkostninger		0	-13.125
Driftsresultat		-142.873	-64.055
Finansielle omkostninger		-57.609	-45.778
Resultat før skat		-200.482	-109.833
Skat af årets resultat	2	41.797	23.336
Årets resultat		-158.685	-86.497
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-158.685	-86.497
Resultatdisponering		-158.685	-86.497

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		746.463	736.217
Materielle anlægsaktiver		<u>746.463</u>	<u>736.217</u>
Anlægsaktiver		<u>746.463</u>	<u>736.217</u>
Råvarer og hjælpematerialer		249.318	214.884
Varebeholdninger		<u>249.318</u>	<u>214.884</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		556.299	295.749
Udskudte skatteaktiver		85.701	43.904
Andre tilgodehavender		32.510	2.312
Periodeafgrænsningsposter		56.909	38.046
Tilgodehavender		<u>731.419</u>	<u>380.011</u>
Likvide beholdninger		<u>65.580</u>	<u>29.035</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.046.317</u>	<u>623.930</u>
Aktiver		<u>1.792.780</u>	<u>1.360.147</u>

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	3	-321.974	-163.289
Egenkapital		-271.974	-113.289
Gældsbrief		476.375	516.375
Langfristede gældsforpligtelser	4	476.375	516.375
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000	40.500
Gæld til banker		606.758	342.113
Leverandører af varer og tjenesteydelser		263.099	197.433
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		663.674	363.146
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		14.848	13.869
Kortfristede gældsforpligtelser		1.588.379	957.061
Gældsforpligtelser		2.064.754	1.473.436
Passiver		1.792.780	1.360.147
Usikkerhed om going concern	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7		

Noter

	2019	2018	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.423.467	2.324.780	
Pensioner	351.801	268.913	
Andre omkostninger til social sikring	67.997	63.683	
	<u>3.843.265</u>	<u>2.657.376</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>10</u>	<u>8</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	-41.797	-23.336	
	<u>-41.797</u>	<u>-23.336</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	-163.289	-76.792	
Årets afgang	-158.685	-86.497	
Saldo ultimo	<u>-321.974</u>	<u>-163.289</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gældsbrief	<u>476.375</u>	<u>40.000</u>	<u>316.375</u>
	<u>476.375</u>	<u>40.000</u>	<u>316.375</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og kapitaltab indikerer usikkerhed om going concern. Det er dog ledelsens opfattelse at selskabet er i positiv udvikling med stigende aktivitet og forventning om positiv indtjening i det kommende år, dog med usikkerhed om den fulde indvirkning af Covid19. Det er ledelsens forventning, at selskabet vil have tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for kommende års drift.

6. 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 2019 på ialt 1.552 tkr.

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

Selskabet har indgået husleje- og leasingkontrakter med en årlig leje på 248 tkr., og en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2019 på ialt 565 tkr. Huslejekontrakt er uopsigeligt indtil 1. januar 2022, hvorefter lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vestergades Bageri ApS for 2019 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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	3-10 år	180 t.kr.

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter.

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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Egenkapital

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

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.