

Vestergades Bageri ApS

Vestergade 59 st.

7700 Thisted

CVR-nr. 38697153

Årsrapport for 2021

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 18. marts 2022

Tage Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Vestergades Bageri ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Vestergades Bageri ApS Vestergade 59 st. 7700 Thisted
Regnskabsår	1. januar 2021 - 31. december 2021
Direktion	Tage Larsen, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Partnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Kontaktpersoner	Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Jane Lilleriis Larsen, Revisor
Pengeinstitut	Sønderhå-Hørsted Sparekasse Legindvej 86 Sønderhå 7752 Snedsted

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 18. marts 2022

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 2021 - 31. december 2021 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 18. marts 2022

RSM Danmark
Statsautoriseret Partnerselskab
CVR-nr. 25492145

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor
mne17140

Vestergades Bageri ApS

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		3.924.487	4.173.340
Personaleomkostninger	1	-4.025.123	-4.031.330
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-108.437	-94.367
Andre driftsomkostninger		0	-13.908
Driftsresultat		-209.073	33.735
Finansielle omkostninger		-64.965	-67.373
Resultat før skat		-274.038	-33.638
Skat af årets resultat	2	59.591	5.902
Årets resultat		-214.447	-27.736
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-214.447	-27.736
		-214.447	-27.736

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		659.768	735.868
Materielle anlægsaktiver		<u>659.768</u>	<u>735.868</u>
Anlægsaktiver		<u>659.768</u>	<u>735.868</u>
Råvarer og hjælpematerialer		277.650	260.357
Varebeholdninger		<u>277.650</u>	<u>260.357</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		500.123	392.447
Udskudte skatteaktiver		151.194	91.603
Andre tilgodehavender		40.797	168.616
Periodeafgrænsningsposter		31.824	46.008
Tilgodehavender		<u>723.938</u>	<u>698.674</u>
Likvide beholdninger		<u>64.689</u>	<u>75.654</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.066.277</u>	<u>1.034.685</u>
Aktiver		<u>1.726.045</u>	<u>1.770.553</u>

Vestergades Bageri ApS

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat	3	-564.157	-349.710
Egenkapital		-514.157	-299.710
Gældsbrief		395.375	435.875
Langfristede gældsforpligtelser	4	395.375	435.875
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		40.000	40.000
Gæld til banker		991.834	193.318
Leverandører af varer og tjenesteydelser		209.954	214.339
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		591.509	1.180.281
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.530	6.450
Kortfristede gældsforpligtelser		1.844.827	1.634.388
Gældsforpligtelser		2.240.202	2.070.263
Passiver		1.726.045	1.770.553
Usikkerhed om going concern	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Selskabets væsentligste aktiviteter	7		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	8		

Noter

	2021	2020	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger	3.493.126	3.536.906	
Pensioner	433.136	431.019	
Andre omkostninger til social sikring	58.593	18.160	
Andre personaleomkostninger	40.268	45.245	
	<u>4.025.123</u>	<u>4.031.330</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>11</u>	<u>11</u>	
2. Skat af årets resultat			
Regulering hensættelse til udskudt skat	-59.591	-5.902	
	<u>-59.591</u>	<u>-5.902</u>	
3. Overført resultat			
Saldo primo	-349.710	-321.974	
Årets afgang	-214.447	-27.736	
Saldo ultimo	<u>-564.157</u>	<u>-349.710</u>	
4. Langfristede gældsforpligtelser			
	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gældsbrief	395.375	40.000	235.875
	<u>395.375</u>	<u>40.000</u>	<u>235.875</u>

5. Usikkerhed om going concern

Selskabets resultat og kapitaltab indikerer usikkerhed om going concern. Det er dog ledelsens opfattelse at selskabet har gjort de nødvendige tiltag der skal gøre det muligt at sikre positiv indtjening i de kommende år. 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, 992 tkr. er der givet virksomhedspant på 600 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 2021 på ialt 1.422 tkr.

7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af bageri.

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

Selskabet har indgået husleje- og leasingkontrakter med en årlig leje på 284 tkr., og en samlet restforpligtelse pr. 31. december 2021 på 286 tkr.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Vestergades Bageri ApS for 2021 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

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, 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	182 t.kr.

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentlige aktiviteter, herunder tab ved salg 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 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 leasing og øvrige leje aftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

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

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

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 acontoskatte.

Gældsforpligtelser

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