

*Conditoriet ApS  
Støden 1  
4000 Roskilde*

*CVR-nr: 38 77 32 91*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2017*

Penneo dokumentnøgle: 3HKV5-5EJl6-G8BEZ-UYYVW-5NVQK-TTOYI

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17. maj 2018

---

Henrik Kold  
Dirigent

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Conditoriet ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 30. april 2018

**Direktion**

Henrik Kold

**Til den daglige ledelse i Conditoriet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Conditoriet ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017 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 opstillingen 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.

Brøndby, den 30. april 2018

TimeVision  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr.: 38267132

Dan Andresen  
Registreret revisor  
mne17094

---

**Selskabet**                      Conditoriet ApS  
   Støden 1  
   4000 Roskilde

   CVR-nr.:                      38 77 32 91  
   Regnskabsår:                1. januar - 31. december

**Direktion**                     Henrik Kold

**Revisor**                        TimeVision  
   Godkendt Revisionspartnerselskab  
   Park Allé 295, 2. sal  
   2605 Brøndby

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har bestået i at drive konditorvirksomhed med fremstilling og salg af brød og kager og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Selskabet har i året afhændet sit bageri på Nørrebro og driver på balancedagen udelukkende konditorvirksomhed fra Roskilde. Afhændelsen af bageriet på Nørrebro har påvirket årets resultat negativt.

Set i lyset af ovenstående anses årets udvikling og resultat for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Conditoriet ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

**Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

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

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Goodwill**

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

**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.



Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

#### **Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

#### **Finansielle anlægsaktiver**

Andre tilgodehavender, der omfatter tilgodehavender med en restløbetid over 1 år, måles til amortiseret kostpris hvilket i praksis svarer til nominal værdi.

#### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### **Varebeholdninger**

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

#### **Tilgodehavender**

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

#### **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. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

---

**Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

	2017 DKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>2.221.644</b>
1 Personaleomkostninger	-2.103.664
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-114.199
Andre driftsomkostninger	-206.439
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-202.658</b>
Andre finansielle omkostninger	-6.626
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-209.284</b>
Skat af årets resultat	33.685
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-175.599</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat	-175.599
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-175.599</b>

## AKTIVER

	2017 DKK
Goodwill	46.400
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>46.400</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	310.460
Indretning af lejede lokaler	31.937
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>342.397</b>
Andre tilgodehavender	1.475.833
Deposita	91.080
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>1.566.913</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>1.955.710</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	24.390
<b>Varebeholdninger</b>	<b>24.390</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.000
Andre tilgodehavender	33.087
<b>Tilgodehavender</b>	<b>38.087</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>35.998</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>98.475</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>2.054.185</b>

## PASSIVER

	2017 DKK
Virksomhedskapital	50.000
Overført resultat	1.198.805
<b>2 EGENKAPITAL</b>	<b>1.248.805</b>
Hensættelse til udskudt skat	133.063
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>133.063</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000
Selskabsskat	162.448
Anden gæld	138.045
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	351.824
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>672.317</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>672.317</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>2.054.185</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

	2017 DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Antal personer beskæftiget	8
Lønninger	2.024.233
Andre omkostninger til social sikring	79.431
	<u>2.103.664</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<u><u>2.103.664</u></u>

	Primo	Overførsel	Kapital- regulering	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>					
Virksomhedskapital	50.000	0	0	0	50.000
Overkurs ved emission	0	-1.374.404	1.374.404	0	0
Overført resultat	0	1.374.404	0	-175.599	1.198.805
	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>1.374.404</u>	<u>-175.599</u>	<u>1.248.805</u>

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter á nom kr. 1 eller multipla heraf	50.000
	<u>50.000</u>

### 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har en løbende huslejeoplygtelse med 6 måneders opsigelse. Huslejeoplygtelsen er opgjort til kr. 118.000.

Selskabet er sambeskattet og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Henrik Kold

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-583991353271

IP: 109.56.224.172

2018-05-18 12:34:05Z

NEM ID 

## Dan Andresen

Registreret revisor

Serienummer: CVR:38267132-RID:93640829

IP: 87.116.31.253

2018-05-20 16:18:00Z

NEM ID 

## Henrik Kold

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-583991353271

IP: 109.56.224.172

2018-05-20 16:23:19Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3HKV5-5EJl6-G8BEZ-UYYW-5NVQK-TTOYI

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>