

Specialbageriet ApS

Bredskiftevej 4 D
8210 Aarhus V

Årsrapport 2019

2. regnskabsår

Forelagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling

Den / 2020

Aras Khalid Omeri
Dirigent

Cvr.nr. 39 02 82 04

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019	9.
Balance pr. 31/12 2019	10.
Noter	12.

060/KJ/aa

Selskabsoplysninger

Selskab

Specialbageriet ApS
Bredskiftevej 4 D
8210 Aarhus V

CVR.nr.: 39 02 82 04

Telefon: 71 69 47 15
E-mail: fono555@live.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2019 - 31/12 2019

Stiftelsesdato: 13/10 2017

Bestyrelse

Aras Khalid, formand

Direktion

Aras Khalid Omeri

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Specialbageriet ApS.

Årsrapporten er aflagt 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 2. oktober 2020

Direktion

.....
Aras Khalid Omeri

Bestyrelse

.....
Aras Khalid (formand)

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

Regnskabshuset i Horsens ApS

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2019 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2019 - 31/12 2019

Note	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
1 BRUTTOFORTJENESTE	499.058	313.464
2 Personaleomkostninger	-40.041	-346.088
3 Af- og nedskrivninger	-50.900	-71.450
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	408.117	-104.074
Finansielle omkostninger	-6.494	-1.328
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	401.623	-105.402
4 Skat af årets resultat	-89.765	21.743
ÅRETS RESULTAT	311.858	-83.659
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	311.858	-83.659
I ALT	311.858	-83.659

Balance pr. 31/12 2019
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	178.150	367.050
Materielle anlægsaktiver i alt	178.150	367.050
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	4.606	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	4.606	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	182.756	367.050
Andre tilgodehavender	0	21.743
Kortfristede tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	378.931	0
Tilgodehavender i alt	378.931	21.743
Likvide beholdninger	4.668	4.511
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	383.599	26.254
AKTIVER I ALT	566.355	393.304

Balance pr. 31/12 2019
Passiver

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> <small>(15 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	63.500	63.500
5 Overført resultat	<u>228.199</u>	<u>-83.659</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>291.699</u>	<u>-20.159</u>
4 Udskudt skat	<u>7.698</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>7.698</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	41.634	8.000
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	276.034
Anden gæld	<u>225.324</u>	<u>129.429</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>266.958</u>	<u>413.463</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>266.958</u>	<u>413.463</u>
PASSIVER I ALT	<u>566.355</u>	<u>393.304</u>
6 Ledelsesberetning		

NOTER

	<u>2019</u>	<u>2017/2018</u> (15 mdr.)
Note 1 - Særlige poster		
Specialbageriet ApS brændte i marts 2019, og derfor fået udbetalt erstatning fra forsikringsselskab, der er angivet konto 1002, erstatning.		
Note 2 - Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>8</u>
Gager og lønninger	39.379	335.923
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	662	10.165
	<u>40.041</u>	<u>346.088</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>0</u>	<u>91.995</u>
Note 3 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	438.500	0
Tilgang i året	43.750	438.500
Afgang i året	-227.750	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>254.500</u>	<u>438.500</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	71.450	0
Afskrivninger vedr. afgang	-46.000	0
Årets afskrivninger	50.900	71.450
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>76.350</u>	<u>71.450</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>178.150</u>	<u>367.050</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.900</u>	<u>71.450</u>
Afskrivninger i alt	<u>50.900</u>	<u>71.450</u>
Note 4 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	60.324	0
Regulering af udskudt skat	29.441	-21.743
	<u>89.765</u>	<u>-21.743</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-83.659	0
Årets resultat	311.858	-83.659
	<u>228.199</u>	<u>-83.659</u>

NOTER

2019

2017/2018

(15 mdr.)

Note 6 - Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Fremstilling af friske bageriprodukter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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