



Kernebageren Esbjerg ApS

Jørgen Pedersens Vej 14
6700 Esbjerg
CVR-nr. 41720786

Årsrapport 15.09.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.03.2022

Camilla Reimer Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kernebageren Esbjerg ApS
Jørgen Pedersens Vej 14
6700 Esbjerg

CVR-nr.: 41720786
Hjemsted: Esbjerg
Regnskabsår: 15.09.2020 - 30.09.2021

Direktion

Marcus Finnerup, direktør
Camilla Reimer Hansen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dokken 8
6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.09.2020 - 30.09.2021 for Kernebageren Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2020 - 30.09.2021.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 15.09.2020 - 30.09.2021 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Bramming, den 30.03.2022

Direktion

Marcus Finnerup
direktør

Camilla Reimer Hansen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Kernebageren Esbjerg ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Kernebageren Esbjerg ApS for regnskabsåret 15.09.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2020 - 30.09.2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at ledelsen har forudsat at selskabets likviditet er tilstrækkelig til det kommende års drift. Som anført i note 1, er der væsentlig usikkerhed forbundet med realisering af selskabets likviditetsbudgetter, som kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores review af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved reviewet eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 30.03.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Anders Rasmussen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34316

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive bageri, bagerforretning og dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 772 t.kr.

Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende, og selskabets første regnskabsperiode har været udfordrende.

Den første regnskabsperiode har været præget af Corona, som blandt andet har medvirket til begrænsninger på antallet af kunder i forretningen, samt en begænset aktivitet i erhvervsvirksomhederne i nærområdet.

Samtidig har det været vanskeligt at etablere nye erhvervsskundeforhold, da mange har været tilbageholdende med besøg.

Resultatet er ligeledes delvist påvirket af, at der er afholdt mange etablerings- og vedligeholdelsesomkostninger.

Selskabets likviditet er stram, hvorfor ledelsen har gennemført en række tilpasninger som bevirker, at indtjeningen er blevet forbedret i 2022.

Der henvises endvidere til note 1.

Forventet udvikling

Budgetterne udviser en positiv indtjening, og det er ledelsens forventning, at den tabte kapital kan reetableres i løbet af 2-3 år.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.549.200
Personaleomkostninger	2	(2.233.834)
Af- og nedskrivninger	3	(11.194)
Driftsresultat		(695.828)
Andre finansielle indtægter		200
Andre finansielle omkostninger		(76.809)
Årets resultat		(772.437)
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		(772.437)
Resultatdisponering		(772.437)

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.031
Indretning af lejede lokaler		40.116
Materielle aktiver	4	61.147
Anlægsaktiver		61.147
Råvarer og hjælpematerialer		60.000
Varebeholdninger		60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		73.820
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.526
Andre tilgodehavender		6.958
Periodeafgrænsningsposter		44.211
Tilgodehavender		127.515
Likvide beholdninger		49.571
Omsætningsaktiver		237.086
Aktiver		298.233

Passiver

	Note	2020/21 kr.
Virksomhedskapital		40.000
Overført overskud eller underskud		(772.437)
Egenkapital		(732.437)
Anden gæld		89.630
Langfristede gældsforpligtelser	5	89.630
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	5	36.000
Bankgæld		254.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		140.133
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		27.945
Anden gæld	6	482.962
Kortfristede gældsforpligtelser		941.040
Gældsforpligtelser		1.030.670
Passiver		298.233
Going concern	1	
Eventualforpligtelser	7	

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Indskudt ved stiftelse	40.000	0	40.000
Årets resultat	0	(772.437)	(772.437)
Egenkapital ultimo	40.000	(772.437)	(732.437)

Noter

1 Going concern

Selskabets kapital er tabt, og selskabets likviditetsmæssige situation er stram som følge af den negative indtjening i regnskabsperioden.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditfaciliteter er tilstrækkelige til at imødegå det i selskabets budget forudsatte behov. Selskabets fortsatte drift er betinget af, at indtjeningen forbedres. Likviditetsbudgetterne udviser et positivt cash-flow for 2022 .

Det forventes derfor, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed frem til 30. september 2022.

2 Personaleomkostninger

	2020/21
	kr.
Gager og lønninger	1.860.369
Pensioner	240.211
Andre omkostninger til social sikring	112.787
Andre personaleomkostninger	20.467
	2.233.834
<hr/>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	8

3 Af- og nedskrivninger

	2020/21
	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	11.194
	11.194

4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Tilgange	23.675	48.666
Kostpris ultimo	23.675	48.666
Årets afskrivninger	(2.644)	(8.550)
Af- og nedskrivninger ultimo	(2.644)	(8.550)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	21.031	40.116

5 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.
Anden gæld	36.000	89.630
	36.000	89.630

6 Anden gæld (kortfristet)

	2020/21 kr.
Moms og afgifter	84.788
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	329.200
Anden gæld i øvrigt	68.974
	482.962

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Kernebageren Holding, Esbjerg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedr. lejemålet Jørgen Pedersens Vej 14-16, Esbjerg. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Den månedlige lejeudgift udgør 17.950 kr., hvorfor den samlede forpligtelse pr. 30.09.2021 udgør 107.700 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Manglende sammenlignelighed

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke fremgår sammenligningstal af årsregnskabet.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Materielle aktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.