

# **Gilleleje Havns Bageri ApS**

**CVR-nr.: 37045128**

Fiskerbakken 10  
3250 Gilleleje

Årsrapport  
1. januar 2021 - 31. december 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**17/06/2022**

---

**Jack Juul**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Gilleleje Havns Bageri ApS Fiskerbakken 10 3250 Gilleleje
	CVR-nr: 37045128
	Regnskabsår: 01/01/2021 - 31/12/2021
<b>Revisor</b>	Revisor1 - Registreret revisor Vesterbrogade 40 3250 Gilleleje DK Danmark
	CVR-nr: 10740746
	P-enhed: 1000125549

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2021 - 31. december 2021 for Gilleleje Havns Bageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje , den 17/06/2022

**Direktion**

Annette Bylov Sørensen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Gilleleje Havns Bageri ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gilleleje Havns Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover 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.

Gilleleje, 17/06/2022

Revisor1 - Registreret revisor  
CVR: 10740746  
Per Meldhedegaard Olsen, mne1177  
Registreret revisor

## Ledelsesberetning

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af brød og delikatesser.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med kr. 4.310.001 hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. 9.662.010.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der ikke i væsentlig grad påvirker selskabet.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi. Endvidere indregnes 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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordel vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for enkelt regnskabspost nedefor.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætningen

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

#### Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. F.eks. husleje, drift af biler, forsikringer, vedligeholdelse og småanskaffelser.

#### Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

#### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden for bygninger er fastsat til 30år og for andre anlæg er fastsat til 3-5 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten ”Afskrivninger”.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter forudbetalte leasingydelser, der måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger der direkte er medgået til anskaffelsen. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

#### Tilgodehavender

Varedebitorer og andre tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. 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.

#### Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2021 - 31. dec. 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>10.597.328</b>	<b>9.566.635</b>
Personaleomkostninger	1	-4.495.966	-4.428.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-509.533	-313.322
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>5.591.829</b>	<b>4.824.537</b>
Andre finansielle indtægter		6.192	3.775
Øvrige finansielle omkostninger		-78.498	-88.512
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>5.519.523</b>	<b>4.739.800</b>
Skat af årets resultat	2	-1.209.522	-1.019.317
<b>Årets resultat</b>		<b>4.310.001</b>	<b>3.720.483</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.000.000
Overført resultat		2.310.001	2.720.483
<b>I alt</b>		<b>4.310.001</b>	<b>3.720.483</b>

## Balance 31. december 2021

### Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger		3.258.451	3.364.198
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.672.800	1.273.789
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.931.251</b>	<b>4.637.987</b>
Andre tilgodehavender		0	15.022
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>15.022</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.931.251</b>	<b>4.653.009</b>
Råvarer og hjælpematerialer		808.428	594.918
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>808.428</b>	<b>594.918</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.109.681	1.906.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.822.070	1.963.688
Andre tilgodehavender		3.793.964	2.589.508
Periodeafgrænsningsposter		95.916	103.358
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>8.821.631</b>	<b>6.562.592</b>
Likvide beholdninger		977.122	708.752
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.607.181</b>	<b>7.866.262</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>15.538.432</b>	<b>12.519.271</b>

## Balance 31. december 2021

### Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		7.612.010	5.302.009
Forslag til udbytte		2.000.000	1.000.000
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>9.662.010</b>	<b>6.352.009</b>
Hensættelse til udskudt skat		83.710	90.920
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>83.710</b>	<b>90.920</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.110.695	2.214.317
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3</b>	<b>2.110.695</b>	<b>2.214.317</b>
Gæld til realkreditinstitutter		198.000	150.000
Gæld til banker		74.061	176.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.239.630	918.530
Skyldig selskabsskat		1.216.732	974.850
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		953.594	1.642.149
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.682.017</b>	<b>3.862.025</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>5.792.712</b>	<b>6.076.342</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>15.538.432</b>	<b>12.519.271</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Løn og gager	4.342.652	4.285.958
Pensionsbidrag	26.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	127.314	106.818
	<u>4.495.966</u>	<u>4.428.776</u>

### 2. Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	1.216.732	974.850
Ændring af udskudt skat	-7.210	44.467
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>1.209.522</u>	<u>1.019.317</u>

### 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Prioritetsgæld	2.308.695	198.000	2.110.695	1.447.000
Kreditinstitutter	0	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	<u>2.308.695</u>	<u>198.000</u>	<u>2.110.695</u>	<u>1.447.000</u>

### 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 106.170.

### 5. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er der tinglyst pantebreve, ialt kr. 2.600.000, med pant i ejendom, med en bogført værdi på kr. 3.258.451.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2021</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	13