

Bagelshop & Catering ApS

CVR-nr. 31 94 93 78

Årsrapport 2011/12

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7. december 2012

Dirigent

Se erklæringen om assistance med regnskabsopstilling.

Bagelshop & Catering ApS

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om assistance	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/12	9
Balance pr. 30. juni 2012	10
Noter	12

Bagelshop & Catering ApS

Selskabsoplysninger

Selskab

Bagelshop & Catering ApS
c/o Tom Kruse Jørgensen
Strandvej 41, 4. th.
4220 Korsør

CVR-nr.: 31949378

Hjemstedskommune: Slagelse

Direktion

Tom Kruse Jørgensen
Direktør

Assistanceopgaver

Schwartz • Pio & Co
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Lyngby Hovedgade 41, 1
2800 Kongens Lyngby

Bagelshop & Catering ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Bagelshop & Catering ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 7. december 2012

Direktion

Tom Kruse Jørgensen
Direktør

Bagelshop & Catering ApS

Den uafhængige revisors erklæring om assistance

Til kapitalejerne af Bagelshop & Catering ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse har vi ydet assistance med opstilling af årsregnskabet for Bagelshop & Catering ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vores arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført gennemgang af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Kgs. Lyngby, den 7. december 2012

Schwartz • Pio & Co

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kim H. Schwartz
Statsautoriseret revisor

Bagelshop & Catering ApS

Ledelsesberetning

Præsentation af virksomheden

Selskabets aktivitet er at forarbejde og forhandle fødevarer, en gros og detail.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 99 t.kr., hvilket ikke anses for tilfredsstillende og selskabets egenkapital er pr. 30. juni 2012 negativ med 185 t.kr.

Selskabets ledelse forventer, at selskabets egenkapital kan reableres ved egen drift, idet selskabets omkostninger er tilpasset i det aflagte regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Bagelshop & Catering ApS

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bagelshop & Catering ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

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 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og indbetalingen er modtaget eller modtagelse forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende lokaler, salg, administration, distribution og tab på tilgodehavender.

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige samt omkostninger til social sikring. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Bagelshop & Catering ApS

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på 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	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skatter

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 til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Bagelshop & Catering ApS

Resultatopgørelse for 2011/12

	Note	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
Bruttoresultat		441.871	776.330
Personaleomkostninger	1	-476.525	-827.128
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-56.348</u>	<u>-57.462</u>
Resultat af primær drift		-91.003	-108.260
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.188</u>	<u>-6.830</u>
Resultat før skat		-99.191	-115.090
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		-99.191	-115.090
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-99.191</u>	<u>-115.900</u>
		-99.191	-115.900

Bagelshop & Catering ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	79.140	157.988
Materielle anlægsaktiver		79.140	157.988
Andre tilgodehavender		0	17.500
Finansielle anlægsaktiver		0	17.500
Anlægsaktiver		79.140	175.488
Andre tilgodehavender		0	520
Tilgodehavender		0	520
Likvide beholdninger		40.176	16.871
Omsætningsaktiver		40.176	17.391
Aktiver		119.316	192.879

Bagelshop & Catering ApS

Balance 30. juni 2012

	Note	2012	2011
Passiver			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-310.456	-211.265
Egenkapital		-185.456	-86.265
Anden gæld		304.772	279.144
Kortfristede gældsforpligtelser		304.772	279.144
Gældsforpligtelser		304.772	279.144
Passiver		119.316	192.879
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Bagelshop & Catering ApS

Noter

	2011/12	2010/11
1. Personalemkostninger		
Lønninger	446.128	809.724
Omkostninger til social sikring	30.397	17.404
	476.525	827.128
2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	33.248	58.212
Tab ved salg af driftsmateriel	23.100	12.200
Tilbageførsel ved salg af afhændede aktiver	0	-12.950
	56.348	57.462
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	8.188	6.830
	8.188	6.830
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	0
	0	0
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	263.312	263.312
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	15.000	0
Afgang i årets løb	-101.000	0
Kostpris ultimo	177.312	263.312
Af- og nedskrivninger primo	-105.324	-105.324
Årets afskrivninger	-33.248	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	40.400	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-98.172	-105.324
Regnskabsmæssig værdi ultimo	79.140	157.988
6. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Bagelshop & Catering ApS

Noter

	2011/12	2010/11
7. Overført resultat		
Saldo primo	-211.265	-96.175
Årets tilgang	-99.191	-115.090
Saldo ultimo	-310.456	-211.265

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelse med 1 års opsigelse svarende til ca. 178 t.kr.

Der er ingen øvrige eventualforpligtelser pr. statusdagen.

9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.