

Groes Bageri ApS
CVR-nr. 10028922
Østerbrogade 14
9670 Løgstør

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.05.2016

Dirigent

Navn: Inga Thomsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 9 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Groes Bageri ApS
Østerbrogade 14
9670 Løgstør

CVR-nr.: 10028922

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 98671380

Telefax: 98674364

Direktion

Inga Thomsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Løgstørvej 14

Postboks 46

9600 Aars

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Groes Bageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 30.05.2016

Direktion

Inga Thomsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Groes Bageri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Groes Bageri ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aars, den 30.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Claus Bjørnlund
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive bageri, bagerforretning samt dertil knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsårets 2015 udviser et underskud på 635 t.kr., hvilket anses for utilfredsstillende.

Selskabets egenkapital er pr. 31.12.2015 negativ med (739) t.kr. Af selskabets egenkapital udgør 125 t.kr. anpartskapital. Selskabets har derfor tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Det er ledelsens forventning at anpartskapitalen kan reetableres gennem selskabets fremtidige indtjening.

Med hensyn til den økonomiske stilling pr. 31.12.2015 samt den økonomiske udvikling i 2015 henvises i øvrigt til årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 og anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

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.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|---------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.609.795 | 3.971.281 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.873.388) | (4.227.818) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(311.869)</u> | <u>(257.733)</u> |
| Driftsresultat | | (575.462) | (514.270) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 58 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(144.674)</u> | <u>(173.389)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (720.136) | (687.601) |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 2 | <u>84.849</u> | <u>(343.200)</u> |
| Årets resultat | | <u>(635.287)</u> | <u>(1.030.801)</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>(635.287)</u> | <u>(1.030.801)</u> |
| | | <u>(635.287)</u> | <u>(1.030.801)</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.094.016 | 1.305.282 |
| Materielle anlægsaktiver | 3 | <u>1.094.016</u> | <u>1.305.282</u> |
| Andre tilgodehavender | | 64.812 | 64.812 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>64.812</u> | <u>64.812</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>1.158.828</u> | <u>1.370.094</u> |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 198.865 | 232.910 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 6.393 | 10.792 |
| Varebeholdninger | | <u>205.258</u> | <u>243.702</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 134.078 | 216.674 |
| Andre tilgodehavender | | 117.648 | 75.207 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 84.849 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 16.443 |
| Tilgodehavender | | <u>336.575</u> | <u>308.324</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>4.500</u> | <u>4.500</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>546.333</u> | <u>556.526</u> |
| Aktiver | | <u>1.705.161</u> | <u>1.926.620</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>(863.913)</u> | <u>(228.626)</u> |
| Egenkapital | | <u>(738.913)</u> | <u>(103.626)</u> |
| Finansielle leasingforpligtelser | | <u>88.966</u> | <u>117.011</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | <u>88.966</u> | <u>117.011</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 4 | 28.045 | 26.049 |
| Bankgæld | | 1.264.177 | 935.760 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 64.017 | 59.141 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 417.073 | 76.001 |
| Anden gæld | | <u>581.796</u> | <u>816.284</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.355.108</u> | <u>1.913.235</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.444.074</u> | <u>2.030.246</u> |
| Passiver | | <u>1.705.161</u> | <u>1.926.620</u> |
| Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | 5 | | |
| Eventualforpligtelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | (228.626) | (103.626) |
| Årets resultat | 0 | (635.287) | (635.287) |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | (863.913) | (738.913) |

Noter

| | 2015 | 2014 | |
|---|--|--|--|
| | kr. | kr. | |
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Gager og løn | 3.374.921 | 3.669.137 | |
| Pensioner | 407.503 | 418.653 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 66.180 | 90.729 | |
| Andre personaleomkostninger | 24.784 | 49.299 | |
| | 3.873.388 | 4.227.818 | |
| | | | |
| | 2015 | 2014 | |
| | kr. | kr. | |
| 2. Skat af ordinært resultat | | | |
| Aktuel skat | (84.849) | 0 | |
| Ændring af udskudt skat | 0 | 343.200 | |
| | (84.849) | 343.200 | |
| | | | |
| | | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 2.473.953 | |
| Tilgange | | 100.603 | |
| Kostpris ultimo | | 2.574.556 | |
| | | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (1.168.671) | |
| Årets afskrivninger | | (311.869) | |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (1.480.540) | |
| | | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 1.094.016 | |
| | | | |
| | Forfald inden 12 måneder 2014 kr. | Forfald inden 12 måneder 2015 kr. | Forfald efter 12 måneder 2015 kr. |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Finansielle leasingforpligtelser | 26.049 | 28.045 | 88.966 |
| | 26.049 | 28.045 | 88.966 |

Noter

| | <u>2015</u> <u>kr.</u> | <u>2014</u> <u>kr.</u> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 5. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser | | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb | <u>81.000</u> | <u>141.800</u> |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tilknyttede virksomheder frem til udløb | <u>314.000</u> | <u>734.000</u> |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med I.J. Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har kautioneret for moderselskabets gæld til pengeinstitut. Gælden udgør pr. 31.12.2015 1.400 t.kr.