

Gistrup Bageri ApS
Nøvlingvej 23
9260 Gistrup

CVR-nr: 16 69 43 04

ÅRSRAPPORT 2016

(24. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/17 2017


Dirigent
Jan Haals

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Gistrup Bageri 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 10/4 2017

Direktion

Jan Haals



DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG**Til kapitalejerne i Gistrup Bageri ApS
Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gistrup Bageri ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorer Etske 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.

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. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby, den 10/4 2017

Honum & Dyg A/S

CVR-nr.: 15469838


Per Dyg
registreret revisor HD


Erik Mogensbæk
registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Gistrup Bageri ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter, omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger".

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

Skat af årets resultat

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed 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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	7.639.789	7.372.655
2 Personaleomkostninger	-6.453.927	-6.275.130
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-604.553	-623.466
Andre driftsomkostninger	-85.425	-58.750
DRIFTSRESULTAT	495.884	415.309
Andre finansielle indtægter	1.475	27.894
Andre finansielle omkostninger	-195.024	-268.397
RESULTAT FØR SKAT	302.335	174.806
Skat af årets resultat	-74.756	6.345
ÅRETS RESULTAT	227.579	181.151
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	227.579	181.151
DISPONERET I ALT	227.579	181.151

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Grunde og bygninger.....	2.688.180	2.772.094
Produktionsanlæg og maskiner.....	755.228	794.068
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	1.149.819	1.447.654
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Materielle anlægsaktiver	4.593.227	5.013.816
ANLÆGSAKTIVER	4.593.227	5.013.816
Varelager.....	444.274	425.850
Varebeholdninger	444.274	425.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	323.896	288.142
Selskabsskat.....	0	24.546
Andre tilgodehavender.....	180.650	284.045
Periodeafgrænsningsposter.....	0	10.550
Tilgodehavender	504.546	607.283
Likvide beholdninger	68.189	42.255
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.017.009	1.075.388
AKTIVER	5.610.236	6.089.204

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Overført resultat.....	556.474	328.895
3 EGENKAPITAL.....	756.474	528.895
Hensættelse til udskudt skat.....	559.071	535.566
HENSATTE FORPLIGTELSER.....	559.071	535.566
Prioritetsgæld.....	967.054	1.052.116
Kreditinstitutter.....	519.627	776.052
4 Langfristede gældsforpligtelser.....	1.486.681	1.828.168
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	421.662	482.462
Kreditinstitutter.....	460.124	674.117
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	311.967	452.437
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	1.094.598	1.151.913
Selskabsskat.....	51.251	0
Anden gæld.....	467.808	422.273
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	600	13.373
Kortfristede gældsforpligtelser.....	2.808.010	3.196.575
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	4.294.691	5.024.743
PASSIVER.....	5.610.236	6.089.204

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2016	2015	
1 Selskabets hovedaktivitet			
Selskabets væsentligste aktivitet er at drive bageri og brødudsalg.			
2 Personaleomkostninger			
Antal personer beskæftiget	11	11	
Lønninger	5.929.030	5.733.736	
Pensioner	386.598	413.040	
Andre omkostninger til social sikring	138.299	128.354	
	<u>6.453.927</u>	<u>6.275.130</u>	
3 Egenkapital	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	200.000	0	200.000
Overført resultat.....	328.895	227.579	556.474
	<u>528.895</u>	<u>227.579</u>	<u>756.474</u>

Selskabets anpartskapital på kr. 200.000 består af nom. 200 anparter af kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld.....	1.137.033	1.052.116	85.062	625.332
Kreditinstitutter.....	1.173.597	856.227	336.600	0
	<u>2.310.630</u>	<u>1.908.343</u>	<u>421.662</u>	<u>625.332</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Feriepengeforpligtelser til funktionærer.

Selskabet har ikke andre kautions-, garanti- eller øvrige forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jan Haals Holding-koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 68.993 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

NOTER

2016

2015

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:

Kr. 3.000.000 ejerpantebrev i ejendommen, Nøvlingvej 23, Gistrup.

Selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Administrationsselskabet Gistrup ApS.

Til sikkerhed for gæld i realkreditinstitut t.kr. 1.052, er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør t.kr. 2.688.

Til sikkerhed for mellemværende med andre kreditinstitutter er deponeret følgende:

Kr. 97.614 ejerpantebrev i Ford Fiesta 1,0 Ecoboost.

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

3b-Bagerimaskiner A/S:

Den månedlige leasingydelse udgør kr. 10.550. Restløbetiden er 5 måneder.

Ford Credit:

Den månedlige leasingydelse udgør kr. 4.770. Restløbetiden er 21 måneder.

Ford Credit:

Den månedlige leasingydelse udgør kr. 2.293. Restløbetiden er 20 måneder.

Ford Credit:

Den månedlige leasingydelse udgør kr. 5.156. Restløbetiden er 15 måneder.