

# **GISTRUP BAGERI ApS**

Nøvlingvej 23  
9260 Gistrup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er godkendt den**

**25/04/2016**

---

**Jan Haals**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	11
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

GISTRUP BAGERI ApS  
Nøvlingvej 23  
9260 Gistrup

CVR-nr: 16694304  
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Nielsens Plads 4  
9300 Sæby  
DK Danmark

CVR-nr: 15469838  
P-enhed: 1000929116

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 1. januar – 31. december 2015.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015.

Gistrup, den

**Direktion**

Jan Haals

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i GISTRUP BAGERI ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for GISTRUP BAGERI ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sæby,

Per Dyg  
registreret revisor HD  
REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG  
REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 15469838

Erik Mogensbæk  
registreret revisor  
REVISIONSFIRMAET HONUM & DYG  
REGISTRERET  
REVISIONSAKTIESELSKAB  
CVR: 15469838

# Anvendt regnskabspraksis

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

## GENERELT

Årsregnskabet for Gistrup Bageri ApS for 2015 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, 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.

### 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.

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 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:

	Brugstid
Bygninger	50 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år
Indretning lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 afskrivninger.

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.

### **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 acontoskatte.

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 nettorealisationsværdi.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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.

### **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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>7.458.883</b>	<b>7.467.190</b>
Personaleomkostninger .....		-6.361.358	-6.970.524
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-682.216	-609.750
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>415.309</b>	<b>-113.084</b>
Andre finansielle indtægter .....		27.894	18.895
Øvrige finansielle omkostninger .....		-268.397	-291.916
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>174.806</b>	<b>-386.105</b>
Skat af årets resultat .....		6.345	120.735
<b>Årets resultat .....</b>		<b>181.151</b>	<b>-265.370</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser .....		0	0
Overført resultat .....		181.151	-265.370
<b>I alt .....</b>		<b>181.151</b>	<b>-265.370</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Grunde og bygninger .....		2.772.094	2.856.008
Produktionsanlæg og maskiner .....		794.067	1.003.554
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.447.655	1.628.649
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.013.816</b>	<b>5.488.211</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.013.816</b>	<b>5.488.211</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		425.850	451.859
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>425.850</b>	<b>451.859</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		288.142	407.296
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	467.526
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		43.223	0
Tilgodehavende skat .....		24.546	7.949
Andre tilgodehavender .....		251.371	172.481
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>607.282</b>	<b>1.055.252</b>
Likvide beholdninger .....		42.255	37.742
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.075.387</b>	<b>1.544.853</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.089.203</b>	<b>7.033.064</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		328.895	147.744
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>528.895</b>	<b>347.744</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		535.566	517.365
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>535.566</b>	<b>517.365</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.052.116	1.142.927
Gæld til banker .....		187.500	337.500
Kreditinstitutter i øvrigt .....		588.552	662.233
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.828.168</b>	<b>2.142.660</b>
Gæld til banker .....		674.117	1.046.312
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt .....		482.462	510.937
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		452.615	356.199
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.151.913	1.658.195
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		337.294	381.852
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		13.373	0
Periodeafgrænsningsposter .....		84.800	71.800
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>3.196.574</b>	<b>4.025.295</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.024.742</b>	<b>6.167.955</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.089.203</b>	<b>7.033.064</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	0	147.744	0	347.744
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	0	181.151	0	181.151
Egenkapital, ultimo .....	200.000	0	328.895	0	528.895

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

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 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er deponeret følgende:  
kr. 3.000.000 ejerpantebrev i ejendommen, Nøvlingvej 23, Gistrup

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr.1.137, er der givet pant i grund og bygning, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 2.772.

Til sikkerhed for mellemværende med andre kreditinstitutter er deponeret følgende:  
kr. 97.614 ejerpantebrev i varebil

Selskabet har indgået følgende leasingaftaler:

Leasingaftale med månedlig leasingydelse kr. 10.550. Restløbetiden er 17 måneder.

Leasingaftale med månedlig leasingydelse kr. 4.770. Restløbetiden er 33 måneder.

Leasingaftale med månedlig leasingydelse kr. 2.293. Restløbetiden er 32 måneder.

Leasingaftale med månedlig leasingydelse kr. 5.156. Restløbetiden er 27 måneder.