

ÅRSRAPPORT 2015/16

Nytorvs Bageri ApS

Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR nr. 21467782

(17. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2016

Dirigent

Mette Strandgård Laursen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Nytorvs Bageri ApS
Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR-nr.:

21467782

Stiftelsesdato:

26.01.99

Hjemsted:

Vejle Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Bestyrelse:

Mette Strandgård Laursen
Poul Erik Laursen

Direktion:

Poul Erik Laursen

Revisor:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bank:

Den Jyske Sparekasse
Nytorv 10
7323 Give

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nytorvs Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 29. november 2016

Direktion:

Poul Erik Laursen
Direktør

Bestyrelse:

Mette Strandgård Laursen

Poul Erik Laursen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nytorvs Bageri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nytorvs Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brande, den 29. november 2016

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR Nr. 21872741

Peder Holt
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er drift af produktions- og handelsvirksomhed, samt andet beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Udvikling i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet er gået tilbage i forhold til sidste år, og har ikke været tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet 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

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Bygninger	25 år	1.600.000kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	326.569kr.

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2016	2015
Bruttofortjeneste	3.402.897	3.525.898
Lønninger	-2.699.454	-2.754.045
Pensioner	-337.384	-457.334
Andre omkostninger til social sikring	-126.722	-140.576
Andre personaleomkostninger	-41.150	-45.776
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.705	-33.705
Resultat før finansielle poster og skat	164.482	94.462
Andre finansielle indtægter	5.503	4.555
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-11.712	-14.391
Andre finansielle omkostninger	-89.747	-92.948
Ordinært resultat før skat	68.526	-8.322
1. Skat af årets resultat	-91.328	74.593
ÅRETS RESULTAT	-22.802	66.271
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-22.802	66.271
Disponeret i alt	-22.802	66.271

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	1.600.000	1.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	352.260	385.965
Materielle anlægsaktiver i alt	1.952.260	1.985.965
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	145.455	139.953
Finansielle anlægsaktiver i alt	145.455	139.953
Anlægsaktiver i alt	2.097.715	2.125.918
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	147.903	120.276
Varebeholdninger i alt	147.903	120.276
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	135.531	123.868
Udskudt skatteaktiv	0	74.593
Andre tilgodehavender	22.255	47.926
Periodeafgrænsningsposter	4.153	5.995
Tilgodehavender i alt	161.939	252.382
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	5.500	5.500
Likvide beholdninger i alt	5.500	5.500
Omsætningsaktiver i alt	315.342	378.158
AKTIVER I ALT	2.413.057	2.504.076

Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	126.000	126.000
Overført overskud	36.365	59.167
Egenkapital i alt	<u>162.365</u>	<u>185.167</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	16.735	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>16.735</u>	<u>0</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	528.937	555.234
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>528.937</u>	<u>555.234</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	26.296	25.684
Gæld til pengeinstitutter	867.240	884.668
Leverandører af varer og tjenesteydelser	163.710	184.077
Gæld til tilknyttede virksomheder	284.109	317.072
Anden gæld	363.665	352.174
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.705.020</u>	<u>1.763.675</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.233.957</u>	 <u>2.318.909</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.413.057</u>	 <u>2.504.076</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Noter

	2016	2015
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-91.328	74.593
	<u>-91.328</u>	<u>74.593</u>

	Selskabs- kapital	Datter- selskabs- reserver	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	126.000	59.167	59.167	185.167
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	0	-22.802	-22.802
Bogført værdi, ultimo	<u>126.000</u>	<u>59.167</u>	<u>36.365</u>	<u>162.365</u>

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 26.01.99 / de seneste 5 år.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse, Give er stillet følgende sikkerheder:

Kr. 1.800.000 ejerpantebrev i ejendommen

Til sikkerhed for gæld til DLR Kredit er der følgende sikkerheder:

Pant i ejendommen Nytorv 1, Give, hvor gælden pr. 30/6-16 udgør kr. 555.233 og den bogførte værdi udgør kr. 1.600.000.

5. Eventualforpligtelser

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.