

ÅRSRAPPORT 01.07.2016 - 30.06.2017

Nytorvs Bageri ApS

Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR nr. 21467782

(18. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 20. november 2017

Dirigent

Mette Strandgård Laursen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Nytorvs Bageri ApS
Nytorv 1, st.
7323 Give

CVR-nr.: 21467782
Stiftelsesdato: 26. januar 1999
Hjemsted: Vejle Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Bestyrelse

Mette Strandgård Laursen
Poul Erik Laursen

Direktion

Poul Erik Laursen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Nytorv 10
7323 Give

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 14. november 2017

Direktion:

Poul Erik Laursen
Direktør

Bestyrelse:

Mette Strandgård Laursen

Poul Erik Laursen

Generalforsamlingen har besluttet at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Nytorvs Bageri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Nytorvs Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brande, den 14. november 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Peder Holt
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

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

Usikkerhed ved indregning og måling

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

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2016/2017 et overskud før skat på kr. 137.341.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 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, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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, bilomkostninger, 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. Udskudte 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 nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. 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	kr. 1.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-10 år.	kr. 313.869

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

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 nominel værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	3.457.421	3.402.897
1. Personaleomkostninger	-3.206.289	-3.204.710
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-25.573</u>	<u>-33.705</u>
Resultat før finansielle poster	<u>225.559</u>	<u>164.482</u>
Andre finansielle indtægter	4.855	5.503
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-11.354	-11.712
Andre finansielle omkostninger	<u>-81.719</u>	<u>-89.747</u>
Ordinært resultat før skat	<u>137.341</u>	<u>68.526</u>
Skat af årets resultat	<u>-9.119</u>	<u>-91.328</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>128.222</u>	<u>-22.802</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	<u>128.222</u>	<u>-22.802</u>
Disponeret i alt	<u>128.222</u>	<u>-22.802</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Grunde og bygninger	1.600.000	1.600.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	326.687	352.260
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.926.687</u>	<u>1.952.260</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	150.310	145.455
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>150.310</u>	<u>145.455</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.076.997</u>	<u>2.097.715</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	166.971	147.903
Varebeholdninger i alt	<u>166.971</u>	<u>147.903</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	116.955	131.096
Andre tilgodehavender	39.729	22.255
Periodeafgrænsningsposter	0	4.153
Tilgodehavender i alt	<u>156.684</u>	<u>157.504</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	11.121	9.935
Likvide beholdninger i alt	<u>11.121</u>	<u>9.935</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>334.776</u>	<u>315.342</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.411.773</u>	<u>2.413.057</u>

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
2. EGENKAPITAL		
3. Anpartskapital	126.000	126.000
Overført overskud	164.587	36.365
Egenkapital i alt	<u>290.587</u>	<u>162.365</u>
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	25.854	16.735
Hensatte forpligtelser i alt	<u>25.854</u>	<u>16.735</u>
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	501.770	528.937
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>501.770</u>	<u>528.937</u>
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	27.048	26.296
Gæld til pengeinstitutter	720.741	867.240
Leverandører af varer og tjenesteydelser	151.419	163.710
Gæld til tilknyttede virksomheder	289.087	284.109
Anden gæld	405.267	363.665
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.593.562</u>	<u>1.705.020</u>
 Gældsforpligtelser i alt	 <u>2.095.332</u>	 <u>2.233.957</u>
 PASSIVER I ALT	 <u>2.411.773</u>	 <u>2.413.057</u>
 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6. Eventualforpligtelser		

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	9	9
	2016/2017	2015/2016
Lønninger	2.665.112	2.699.454
Pensioner	362.139	337.384
Andre omkostninger til social sikring	148.770	126.722
Andre personaleomkostninger	30.268	41.150
	3.206.289	3.204.710

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Saldo, primo	126.000	36.365	162.365
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	128.222	128.222
Bogført værdi, ultimo	126.000	164.587	290.587

3. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen siden selskabets stiftelse den 26.01.99.

	2016/2017	2015/2016
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	kr. 385.724	kr. 416.006

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.800.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 528.818, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2017 udgør kr. 1.600.000.

Selskabet har stillet følgende garantier:

Betalingsgaranti Fakta	kr. 24.000
Tabsgaranti DLR	kr. 268.166

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftaler vedrørende 1 stk. kaffemaskine. Restløbetid udgør 33 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 46.134.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.