

**Årsrapport for 2015/16**  
15. regnskabsår

**Bageriet Cap Horn ApS**

Egøjevej 58  
4600 Køge

CVR-nr. 25877543

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Ivan Henning Simonsen

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>10</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>12</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Bageriet Cap Horn ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 22. december 2016.

## Direktion

Ivan Henning Simonsen

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i Bageriet Cap Horn ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bageriet Cap Horn ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 22. december 2016

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Steen Fugmann  
Registreret Revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet** Bageriet Cap Horn ApS  
Egøjevej 58  
4600 Køge

Telefon: 56650816  
E-mail: berit.nielsen@royalunibrew.com

CVR-nr.: 25877543  
Stiftet: 15. januar 2001  
Hjemstedskommune: Køge  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion** Ivan Henning Simonsen

**Revisor** BGR  
statsautoriseret revisionsanpartsselskab  
Korskildeeng 4, 1.th.  
2670 Greve

**Pengeinstitut** Jyske Bank

**Hovedaktivitet** Selskabets aktivitet omfatter bagerivirksomhed.

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet omfatter bagerivirksomhed.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

## **Den forventede udvikling**

Det forventes, at selskabets fremtidige indtjening vil være positiv, således at selskabets kapital vil kunne reetableres via den fremtidige drift.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Bageriet Cap Horn ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Ligeledes indregnes 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 ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **Nettoomsætning**

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde/produktion.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle omkostninger**

Renteomkostninger, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af andre finansielle aktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning lejede lokaler	25 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-5 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### 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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, 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 under-skud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoaktiver 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.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

# Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.430.348</b>	<b>2.057</b>
Personaleomkostninger	1	3.352.328	2.011
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		183.648	273
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.105.628</b>	<b>-227</b>
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		53.760	37
Andre finansielle omkostninger		43.474	24
<b>Ordinært resultat efter skat</b>		<b>-1.202.862</b>	<b>-288</b>
Ekstraordinære indtægter		31.250	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.171.612</b>	<b>-288</b>
Skat af årets resultat		156.982	-28
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.328.594</b>	<b>-260</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		-636.247	-376
Årets resultat		-1.328.594	-260
<b>Til disposition</b>		<b>-1.964.841</b>	<b>-636</b>
Overført til næste år		-1.964.841	-636
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-1.964.841</b>	<b>-636</b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Indretning af lejede lokaler	2	302.802	295
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	<u>379.955</u>	<u>283</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>682.757</b></u>	<u><b>578</b></u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Deposita		<u>86.467</u>	<u>86</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>86.467</b></u>	<u><b>86</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>769.224</b></u>	<u><b>664</b></u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Varebeholdninger</b>			
Råvarer og hjælpematerialer		<u>119.735</u>	<u>124</u>
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<u><b>119.735</b></u>	<u><b>124</b></u>
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.938	70
Udskudt skatteaktiv		0	157
Periodeafgrænsningsposter		<u>47.706</u>	<u>37</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u><b>67.644</b></u>	<u><b>264</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>81.605</b></u>	<u><b>31</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>268.984</b></u>	<u><b>419</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>1.038.208</b></u>	<u><b>1.083</b></u>

## Balance 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-1.964.841	-636
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>-1.839.841</b>	<b>-511</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		279.950	158
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>279.950</b>	<b>158</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		388.346	184
Anden gæld		2.209.752	1.252
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.598.098</b>	<b>1.437</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.878.048</b>	<b>1.595</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.038.208</b>	<b>1.083</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

# Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	3.199.147	1.866
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	35.736	22
	Andre udgifter til social sikring	117.445	123
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>3.352.328</b>	<b>2.011</b>

2	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Anskaffelsessum, primo	357.007	357
	Tilgang i årets løb	22.522	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-62.093	-48
	Årets af-/nedskrivninger	-14.634	-14
	<b>Indretning af lejede lokaler i alt</b>	<b>302.802</b>	<b>295</b>

3	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Anskaffelsessum, primo	1.341.857	1.342
	Tilgang i årets løb	265.940	0
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.058.828	-800
	Årets af-/nedskrivninger	-169.014	-259
	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt</b>	<b>379.955</b>	<b>283</b>

4	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	-636.247	-511.247
	Årets resultat	0	-1.328.594	-1.328.594
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.964.841</b>	<b>-1.839.841</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 125 aktier á DKK 1.000

## 5 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.