

**Roxy Bageriet, Kolding ApS**

**Agtrupvej 98, 6000 Kolding**

---

**Årsrapport for**

**2016**

---

**CVR-nr. 28 86 26 95**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017..

---

Torben Jørgensen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

**Ledelsesberetning**

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Roxy Bageriet, Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 7. juni 2017

### **Direktion**

Torben Jørgensen  
direktør

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

### **Til anpartshaveren i Roxy Bageriet, Kolding ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Roxy Bageriet, Kolding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **Fremhævelse af forhold i regnskabet**

Uden at det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i ledelsesberetningen og i note 1, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabets kapitalgrundlag er efter balancedagen retableret og Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke ApS har stillet tilstrækkelig likviditet til rådighed til indfrielse af forfaldne kreditorer medio 2017. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

#### **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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

## **Den uafhængige revisors revisionspåtegning**

---

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **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 revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

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.

Kolding, den 7. juni 2017

### **Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01

Jørn Dam Jensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Roxy Bageriet, Kolding ApS  
Agtrupvej 98  
6000 Kolding

CVR-nr.: 28 86 26 95  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
12. regnskabsår

**Direktion**

Torben Jørgensen, direktør

**Revision**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jupitervej 4  
6000 Kolding

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af drift af bagerivirksomhed med tilhørende butik.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 4.523 t.kr. mod 4.273 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -520 t.kr. mod -77 t.kr. sidste år. Udviklingen skal sammenholdes med, at selskabet i årsrapporten for 2015 forventede en bruttofortjeneste for 2016 i niveauet t.kr. og et ordinært resultat efter skat på t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

### Kapitalberedskab:

Selskabets egenkapital er pr. 31/12-16 negativ med t.kr. 947 og selskabet har i årets løb haft en stram likviditet.

Selskabets ledelse er bekendt med reglerne i Selskabsloven omkring kapitaltab.

Kapitalgrundlaget i selskabet er efter balancedagen forøget ved en kapitalforhøjelse, hvor anparterne i Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke Aps er indskudt i selskabet, hvilket forøger egenkapitalen med t. kr. 1.548 og retablerer selskabskapitalen.

Der er efter balancedagen realiseret salg af ejendomme i det indskudte ejendomsselskab, hvilket tilfører koncernen tilstrækkeligt likviditet til, at forfaldne kreditorer kan betales medio 2017.

Selskabets ledelse aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Kapitalgrundlaget i selskabet er efter balancedagen forøget ved en kapitalforhøjelse, hvor anparterne i Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke ApS er indskudt i selskabet. Dette forøger egenkapitalen med t. kr. 1.548, hvorved selskabskapitalen retableres.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Roxy Bageriet, Kolding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

### Personaleomkostninger

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-20 år
---	---------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>4.522.621</b>	<b>4.273.377</b>
2 Personaleomkostninger	-4.430.216	-3.974.874
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-245.730	-209.404
<b>Driftsresultat</b>	<b>-153.325</b>	<b>89.099</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-203.920	-174.429
<b>Resultat før skat</b>	<b>-357.245</b>	<b>-85.330</b>
Skat af årets resultat	-162.559	8.469
<b>Årets resultat</b>	<b>-519.804</b>	<b>-76.861</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-519.804	-76.861
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-519.804</b>	<b>-76.861</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.318.227	1.504.973
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.318.227</u>	<u>1.504.973</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.318.227</u></b>	<b><u>1.504.973</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	397.042	370.995
Varebeholdninger i alt	<u>397.042</u>	<u>370.995</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	138.790	102.556
Udsudte skatteaktiver	0	162.559
Andre tilgodehavender	349.756	298.185
Periodeafgrænsningsposter	<u>5.239</u>	<u>18.586</u>
Tilgodehavender i alt	<u>493.785</u>	<u>581.886</u>
Likvide beholdninger	<u>28.195</u>	<u>39.043</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>919.022</u></b>	<b><u>991.924</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.237.249</u></b>	<b><u>2.496.897</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2016	2015
<u>Note</u>		
<b>Egenkapital</b>		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-1.071.791	-551.987
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-946.791</b>	<b>-426.987</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	126.612	218.405
Leasingforpligtelser	104.856	132.690
Langfristede gældsforpligtelser i alt	231.468	351.095
Kortfristet del af langfristet gæld	120.900	119.790
Gæld til pengeinstitutter	1.256.632	1.415.173
Leverandører af varer og tjenesteydelser	262.472	228.441
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	13.020	15.119
Anden gæld	1.299.548	794.266
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.952.572	2.572.789
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.184.040</b>	<b>2.923.884</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.237.249</b>	<b>2.496.897</b>

**1 Usikkerhed om going concern**

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**7 Eventualposter**

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Selskabets egenkapital er pr. 31/12-16 negativ med t.kr. 947 og selskabet har i årets løb haft en stram likviditet.

Kapitalgrundlaget i selskabet er efter balancedagen forøget ved en kapitalforhøjelse, hvor anparterne i Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke Aps er indskudt i selskabet, hvilket forøger egenkapitalen med t. kr. 1.548 og reablerer selskabskapitalen.

Der er efter balancedagen realiseret salg af ejendomme i det indskudte ejendomsselskab, hvilket tilfører koncernen tilstrækkeligt likviditet til, at forfaldne kreditorer kan betales medio 2017.

Selskabets ledelse aflægger som følge heraf årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.003.760	3.554.559
Pensioner	293.428	307.127
Andre omkostninger til social sikring	133.028	113.188
	<b><u>4.430.216</u></b>	<b><u>3.974.874</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>18</u>	<u>14</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	3.256.783	2.729.433
Tilgang i årets løb	58.984	527.350
	<b><u>3.315.767</u></b>	<b><u>3.256.783</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.751.810	-1.542.406
Årets afskrivninger	-245.730	-209.404
	<b><u>-1.997.540</u></b>	<b><u>-1.751.810</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>1.318.227</u></b>	<b><u>1.504.973</u></b>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>

**Noter**

---

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-551.987	-475.126
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-519.804</u>	<u>-76.861</u>
	<b><u>-1.071.791</u></b>	<b><u>-551.987</u></b>

**6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 1.257 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 500 t.kr.

**7. Eventualposter****Eventualforpligtelser**

Selskabet har kautioneret for Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke ApS's banklån. Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke ApS's bankgæld udgør pr. 31. december 2016 i alt 453 t.kr.