

**ROXY BAGERIET,  
KOLDING APS**  
AGTRUPVEJ 98  
6000 KOLDING

**ÅRSRAPPORT FOR PERIODEN 01.01.2015 - 31.12.2015**  
11. REGNSKABSÅR

CVR. NR. 28 86 26 95

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling  
den 26. maj 2016

---

Torben Jørgensen  
dirigent

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledespåtegning .....	4
Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse 01.01.2015 - 31.12.2015 .....	12
Balance pr. 31.12.2015 .....	13
Noter til årsregnskabet .....	15

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet**                   Roxy Bageriet,  
Kolding ApS  
Agtrupvej 98  
6000 Kolding

Telefon:                   75 52 03 72  
Telefax:                   75 53 84 07

CVR-nr.:                   28 86 26 95  
Stiftet:                    29. juni 2005  
Hjemsted:                 Kolding  
Regnskabsår:             01.01 - 31.12

**Direktion**                 Karin Jørgensen  
Torben Jørgensen

**Advokat**                   Advokatfirmaet  
Skjøde Knudsen og Partnere  
Rendebanen 13  
6000 Kolding

**Revisor**                   Sønderup & Partnere A/S  
Registrerede revisorer FSR  
Sydbanegade 2B - 1  
6000 Kolding

*Kontakt@RevisorKolding.dk*  
*www.RevisorKolding.dk*

**Pengeinstitut**            Sydbank A/S  
Jernbanegade 14  
6000 Kolding

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for selskabet Roxy Bageriet, Kolding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssigt. Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 12. maj 2016

**I direktionen**

\_\_\_\_\_  
Karin Jørgensen

\_\_\_\_\_  
Torben Jørgensen

836/5/SR/MB

# **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

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

### ***Påtegning på årsregnskabet***

Vi har revideret årsregnskabet for Roxy Bageriet, Kolding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 fejl-information, 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.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og at der som følge heraf er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1, hvoraf det fremgår at ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

### **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.

Kolding, den 12. maj 2016

### **Sønderup & Partnere A/S**

Registrerede revisorer FSR

CVR-NR. 27905072

Palle Lysbjerg  
Registreret revisor

Søren Rasmussen  
Registreret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets vigtigste forretningsområde er bagerivirksomhed med såvel engrossalg og detailsalg i egen forretning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -76.861, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.487.662 og en egenkapital på kr. -426.987.

### **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2016**

Det forventes, at selskabet vil kunne fastholde nuværende aktivitetsniveau og øge indtjeningen med et større positivt resultat til følge. Ledelsen forventer på sigt at kunne reetablere egenkapitalen gennem egen indtjening.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Regnskabsgrundlag**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige 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 årsrapporten 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.

### **RESULTATOPGØRELSE**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

### **Indtægtskriterium**

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.



## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Bruttoresultat**

Bruttoresultat indeholder nettoomsætning, ændring i lagre, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Andre driftsudgifter**

Andre eksterne omkostninger indeholder produktionsomkostninger, lokaleomkostninger, salgsomkostninger, autoomkostninger, administrationsomkostninger og evt. tab på debitorer m.v.

### **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.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter samt tillæg og godtgørelse under a/contoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 23,5%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar, der består af maskiner, inventar og biler – herunder leasingsaktiver, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og satser:

Driftsmateriel: 5 - 20 år lineært

Varevogne: 8 - 10 år lineært

Aktiver med en anskaffelsespris på under kr. 12.800 pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielt leasede aktiver**

Finansielt leasede aktiver indregnes i balancen. På anskaffelsestidspunktet måles aktiverne til dagsværdi eller til nutidsværdien af de fremtidige leasingsydelser, hvis denne er lavere.

Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingsaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne.

Finansielt leasede aktiver afskrives om virksomhedens øvrige materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingsforpligtelse indregnes i balancen som en gældspost, og leasingydelsernes rentedel omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Ved operationel leasing omkostningsføres leasingsydelserne lineært over leasingsperioden.

### **Varebeholdninger**

Handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer m.v. måles til kostpris eller til nettorealisationsværdi, såfremt denne er lavere.

Kostprisen beregnes efter FIFO-princippet, der medfører, at de seneste erhvervede varer anses for værende i beholdning.

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealisationsværdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter kontantbeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

### **Gældsforpligtelser i øvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsposter samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## RESULTATOPGØRELSE

01.01.2015 - 31.12.2015

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>BRUTTORESULTAT</b> .....	<b>4.312.088</b>	<b>4.439.111</b>
2 Personalemkostninger .....	-3.974.874	-3.948.626
3 Afskrivninger .....	-231.554	-265.300
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>105.660</b>	<b>225.185</b>
Finansielle omkostninger .....	-190.990	-170.887
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-85.330</b>	<b>54.298</b>
4 Skat af årets resultat .....	8.469	-19.909
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-76.861</b>	<b>34.389</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Udbytte for regnskabsåret .....	0	0
Overført resultat .....	-76.861	34.389
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-76.861</b>	<b>34.389</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
5 Goodwill .....	0	0
<b>IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	1.504.973	1.187.027
<b>MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.504.973</b>	<b>1.187.027</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>1.504.973</b>	<b>1.187.027</b>
Varelager .....	370.995	351.303
<b>VAREBEHOLDNINGER I ALT .....</b>	<b>370.995</b>	<b>351.303</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	93.321	160.253
Andre tilgodehavender .....	298.185	231.242
Periodeafgrænsningsposter .....	18.586	20.038
Udskudt skatteaktiv .....	162.559	154.090
<b>TILGODEHAVENDER I ALT .....</b>	<b>572.651</b>	<b>565.623</b>
<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER .....</b>	<b>39.043</b>	<b>8.050</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....</b>	<b>982.689</b>	<b>924.976</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>	<b>2.487.662</b>	<b>2.112.003</b>

## BALANCE PR. 31.12.2015

### PASSIVER

<u>NOTE</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Selskabskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-551.987	-475.126
<b>7 EGENKAPITAL I ALT .....</b>	<b>-426.987</b>	<b>-350.126</b>
Kreditinstitutter .....	351.095	416.135
<b>8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>351.095</b>	<b>416.135</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....	119.790	88.453
Kreditinstitutter .....	1.405.938	978.640
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	206.441	212.083
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	178.940	349.272
Anden gæld .....	652.445	417.546
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>2.563.554</b>	<b>2.045.994</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....</b>	<b>2.914.649</b>	<b>2.462.129</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>2.487.662</b>	<b>2.112.003</b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen og der er som følge heraf usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Ledelsen forventer, at kunne opnå fremtidige positive driftsresultater og derved reetablere egenkapitalen, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.		
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	3.656.270	3.699.959
Pensioner .....	307.127	318.105
Andre omkostninger til social sikring mm.....	73.934	131.574
Refunderede sygedagpenge.....	-62.457	-201.012
<b>I ALT .....</b>	<b><u>3.974.874</u></b>	<b><u>3.948.626</u></b>
Gennemsnitlig antal medarbejdere .....	14,0	15,0
<b>3 Afskrivninger</b>		
Goodwill .....	0	60.154
Driftsmateriel og inventar.....	142.114	123.897
Varevogne .....	67.290	26.173
Tab v/salg varevogn.....	0	10.000
Nyanskaffelser u/kr. 12.800 .....	22.150	45.076
<b>I ALT .....</b>	<b><u>231.554</u></b>	<b><u>265.300</u></b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat .....	0	0
Årets ændring i udskudt skat .....	-8.469	19.909
<b>ÅRETS SKAT I ALT .....</b>	<b><u>-8.469</u></b>	<b><u>19.909</u></b>

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	601.504	601.504
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015</b> .....	<b>601.504</b>	<b>601.504</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	601.504	541.350
Afskrivninger i 2015 .....	0	60.154
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015</b> .....	<b>601.504</b>	<b>601.504</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Pantsætninger og behæftelser af de immaterielle anlægsaktiver fremgår af note 10.		
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris pr. 01.01.2015 .....	2.729.433	2.323.699
Tilgang 2015 .....	527.350	668.734
Afgang 2015 .....	0	-263.000
<b>KOSTPRIS PR. 31.12.2015</b> .....	<b>3.256.783</b>	<b>2.729.433</b>
Samlede afskrivninger pr. 01.01.2015 .....	1.542.406	1.604.336
Afskrivninger på udgåede aktiver .....	0	-212.000
Afskrivninger i 2015 .....	209.404	150.070
<b>SAMLEDE AFSKRIVNINGER PR. 31.12.2015</b> .....	<b>1.751.810</b>	<b>1.542.406</b>
<b>REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31.12.2015</b> .....	<b>1.504.973</b>	<b>1.187.027</b>
Heraf indgår finansielt leasede aktiver med .....	0	0
Gæld på leasede aktiver udgør .....	0	0

Pantsætninger og behæftelser af de materielle anlægsaktiver fremgår af note 10.



## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
	<u>Saldo pr. 01.01.2015</u>	<u>Årets bevægelser</u>	<u>Saldo pr. 31.12.2015</u>
<b>7 Egenkapital</b>			
Selskabskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	-475.126	-76.861	-551.987
<b>SALDO PR. 31.12.2015 .....</b>	<b>-350.126</b>	<b>-76.861</b>	<b>-426.987</b>

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder.

### **8 Langfristede gældsforpligtelser**

Den langfristede gæld forfalder således:

Afdrag, der forfalder efter 5 år .....	0	0
Afdrag, der forfalder indenfor 5 år .....	470.885	504.588
Heraf kortfristet del .....	-119.790	-88.453
<b>I ALT .....</b>	<b>351.095</b>	<b>416.135</b>

### **9 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen.

Torben Jørgensen, Rødmosevej 30, 6051 Almind

Karin Jørgensen, Rødmosevej 30, 6051 Almind

### **10 Sikkerheder og pantsætninger**

Ubegrænset krydskaution for Ejendomsselskabet Sofie & Frederikke ApS for mellemværender med pengeinstitut.

Til sikkerhed for mellemværender med Sydbank er der stillet virksomhedspant kr. 500.000.

## NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

### NOTE

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>11 Eventualaktiver og eventualforpligtelser</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Ingen		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har en huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 520.1833. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel. Lejen pristalsreguleres hver den 1. januar.		
Selskabet har i 2015 indgået lejekontrakt vedr. nyt salgssted med en årlig leje på kr. 83.668. Lejemålet kan fra selskabets side opsiges med 6 måneders varsel iflg. ledelsen.		
Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		