

# svaneke revision

**Nymølle ApS**  
**Hovedgade 6, Snogebæk**  
**3730 Nexø**

**CVR-nr.: 31 60 95 42**

---

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar 2015 til 31. december 2015**

---

**(8. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/5 2016



---

Rina Thyssen Hansen  
Dirigent

MEDLEM AF  
DANSKE REVISORER

---

**FSK\***

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

---

**Påtegninger**

Ledelsens påtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger ..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015**

Anvendt regnskabspraksis ..... 7

Resultatopgørelse ..... 10

Balance..... 11

Noter..... 13

## LEDELSENS PÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Nymølle ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 9 / 5 2016

### Direktion



Kirsten Arvidsen



Thomas Bech Arvidsen



Rina Thyssen Hansen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i Nymølle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nymølle ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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.

Svaneke, den 20 / 5 2016

Svaneke Revision

CVR-nr.: 13339287

Michael Kuhre

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

<b>Selskabet</b>	Nymølle ApS Hovedgade 6, Snogebæk 3730 Nexø
	Telefon: 56 48 57 08 E-mail: info@smokedfish.dk
	CVR-nr.: 31 60 95 42 Stiftet: 30. juni 2008 Hjemsted: Bornholms Regionskommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Kirsten Arvidsen Thomas Bech Arvidsen Rina Thyssen Hansen
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank A/S Lille Torv 1 3700 Rønne
<b>Advokat</b>	Advokatfirmaet Bo Hansen & Morten Hartelius ApS Snellemark 51 3700 Rønne
<b>Revisor</b>	Svaneke Revision Borgergade 3 3740 Svaneke
<b>Ejerforhold</b>	Arvidsen Holding ApS, Hovedgade 6, 3730 Nexø

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med bageri, brødudsalg, produktion af chokolade samt al i forbindelse hermed stående virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i den forløbne periode haft et resultat på kr. 184.471.

Selskabets balance udviser en aktivmasse på kr. 1.147.240 og en egenkapital på kr. 254.628.

For det kommende regnskabsår forventes nogenlunde samme aktivitetsniveau.

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for Nymølle ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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 fordele 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

**Nedskrivning af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

**Varebeholdninger**

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



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.138.469</b>	<b>1.075.450</b>
1 Personaleomkostninger .....	-834.091	-804.859
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-66.354	-109.366
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>238.024</b>	<b>161.225</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	4.924
Andre finansielle omkostninger .....	-11	-48.313
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>238.013</b>	<b>117.836</b>
2 Skat af årets resultat .....	-53.542	-25.790
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>184.471</b>	<b>92.046</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	200.000	0
Overført resultat .....	-15.529	92.046
<b>DISPONERET IALT</b> .....	<b>184.471</b>	<b>92.046</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**AKTIVER**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....	376.717	527.513
Indretning af lejede lokaler .....	482.690	493.594
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>859.407</b>	<b>1.021.107</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>859.407</b>	<b>1.021.107</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	177.861	145.011
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>177.861</b>	<b>145.011</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	1.449	4.343
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	10.000	22.950
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>11.449</b>	<b>27.293</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>98.523</b>	<b>473.464</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>287.833</b>	<b>645.768</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>1.147.240</b>	<b>1.666.875</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**  
**PASSIVER**

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	129.628	145.157
<b>3 EGENKAPITAL .....</b>	<b>254.628</b>	<b>270.157</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	68.874	33.991
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>68.874</b>	<b>33.991</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	255.481	1.055.481
4 Selskabsskat.....	18.659	0
Anden gæld.....	349.598	307.246
Udbytte for regnskabsåret .....	200.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>823.738</b>	<b>1.362.727</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>823.738</b>	<b>1.362.727</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.147.240</b>	<b>1.666.875</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

		<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....		794.515	780.024
Andre omkostninger til social sikring .....		39.576	24.835
<b>Personalemkostninger ialt.....</b>		<b>834.091</b>	<b>804.859</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>			
Skat af årets resultat.....		18.659	0
Regulering udskudt skat .....		34.883	25.790
<b>Skat af årets resultat ialt .....</b>		<b>53.542</b>	<b>25.790</b>
<b>3 Egenkapital</b>			
	<i>Primo</i>	<i>Forslag til resultatdisponering</i>	<i>Ultimo</i>
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	145.157	-15.529	129.628
	<b>270.157</b>	<b>-15.529</b>	<b>254.628</b>
<b>4 Selskabsskat</b>		<b>2015</b>	<b>2014</b>
Tilgode skat primo .....		0	-11.675
Skat af årets resultat.....		18.659	0
Modtaget skat .....		0	11.675
<b>Selskabsskat ialt.....</b>		<b>18.659</b>	<b>0</b>

## NOTER

---

### 5 Eventualposter mv.

Lejeforpligtelse, 4 lejemål

Opsigelse 3 måneder	18.750
Opsigelse 6 måneder	62.500
Opsigelse 6 måneder	37.500
Opsigelse 6 måneder	11.700

Herudover har selskabet ikke påtaget sig garantier, kautioner eller lignende forpligtelser, udover hvad der allerede fremgår af regnskabet.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke givet pant eller stillet sikkerhedsstillelser.