

Din & Min Bager ApS

Liselejevej 44

3360 Liseleje

CVR-nr. 32284132

Årsrapport for 2016

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12-06-2017

Rikke Cordes
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 for Din & Min Bager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Liseleje, den 11-06-2017

Direktion

Rikke Cordes
Direktør

Lasse R. Hansen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Din & Min Bager ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Din & Min Bager ApS for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 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 opstilling 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.

Herlev, den 11-06-2017

Revisionsfa. J.S. Jakobsen
V/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen
CVR-nr. 15515554

Jan Svend Jakobsen
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Din & Min Bager ApS Liselejevej 44 3360 Liseleje
CVR-nr.	32284132
Stiftelsesdato	30-06-2009
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Rikke Cordes, Direktør Lasse R. Hansen, Direktør
Revisor	Revisionsfa. J.S. Jakobsen V/Reg.revisor Jan Svend Jakobsen Vesterlundvej 13 2730 Herlev CVR-nr.: 15515554
Pengeinstitut	Nordea A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at producere og handle med brød og dermed beslægtede produkter, samt at handle med de varer der er naturlig for denne branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016 udviser et resultat på kr. -208.709, og selskabets balance pr. 31-12-2016 udviser en balancesum på kr. 2.197.796, og en egenkapital på kr. 11.351.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Det skal dog bemærkes, at selskabet ligger i forhandling med sit moderselskab, med henblik på at modtage et skattefrit tilskud, således at selskabet kan få reetableret sin kapital i løbet af 2017.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets har måtte konstantere at den ene af de ejendomme hvorfra de drev forretning er blevet solgt af ejendommens ejere.

Selskabet har derfor måtte indstille sin virksomhed i december 2016 og afledt deraf, måtte konstantere et tab på den tidligere fortaget investering af indretning af lejede lokaler.

Selskabet har derfor i indeværende år, måtte konstantere et ekstraordinært tab, på denne aktivitet.

Selskabets årsrapport er påvirket af de af dermed følgende økonomiske faktorer og som anført forrige år, må der forventes et lavere overskud fremover.

Selve Going Concern problematikken er behandlet i note 11.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Din & Min Bager ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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. Endvidere 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 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Koncessioner, patenter, licenser, varemærker og lignende rettigheder	10 år	38,12%
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	64,75%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	65%
Indretning af lejede lokaler	5 år	81,53%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger:	20-40 år
Produktionsanlæg og maskiner:	5-7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis produktions-, distributions- og administrationsomkostninger.

Fortjeneste eller 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 posterne 'Andre driftsindtægter' og 'Andre driftsomkostninger'.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.839.368	5.445.961
Personaleomkostninger	1	-5.446.682	-4.742.018
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		28.123	-155.816
Driftsresultat		420.809	548.127
Finansielle omkostninger	2	-6.500	-1.906
Resultat før skat		414.309	546.221
Skat af årets resultat		0	-112.085
Andre skatter		50.197	-26.736
Årets resultat vedrørende ophørende aktiviteter		-673.216	0
Årets resultat		-208.710	407.400
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-208.710	407.400
Resultatdisponering		-208.710	407.400

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	3	95.304	131.018
Immaterielle anlægsaktiver		95.304	131.018
Produktionsanlæg og maskiner	4	309.453	247.864
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	39.910	62.675
Indretning af lejede lokaler	6	377.629	933.548
Materielle anlægsaktiver		726.992	1.244.087
Andre tilgodehavender		135.000	135.000
Finansielle anlægsaktiver		135.000	135.000
Anlægsaktiver		957.296	1.510.105
Råvarer og hjælpematerialer		248.246	226.784
Varebeholdninger	7	248.246	226.784
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		243.312	294.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.725	45.725
Periodeafgrænsningsposter		41.399	91.282
Tilgodehavender		386.436	431.695
Likvide beholdninger		605.818	636.232
Omsætningsaktiver		1.240.499	1.294.710
Aktiver		2.197.795	2.804.815

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	8	125.000	125.000
Overført resultat	9	-113.649	95.061
Egenkapital		11.351	220.061
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		126.597	117.449
Hensættelser til udskudt skat	10	43.390	93.587
Hensatte forpligtelser		169.987	211.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	101.550
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		112.085	112.085
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.885.773	2.133.152
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		18.599	26.303
Periodeafgrænsningsposter		0	628
Kortfristede gældsforpligtelser		2.016.457	2.373.718
Gældsforpligtelser		2.016.457	2.373.718
Passiver		2.197.795	2.804.815
Usikkerhed om going concern	11		
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	5.182.487	4.519.675
Pensioner	150.712	140.915
Andre omkostninger til social sikring	87.810	58.459
Andre personaleomkostninger	25.673	22.969
	5.446.682	4.742.018
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	6.500	1.905
	6.500	1.905
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	250.000	250.000
Kostpris ultimo	250.000	250.000
Af- og nedskrivninger primo	-118.982	-83.268
Årets afskrivninger	-35.714	-35.714
Af- og nedskrivninger ultimo	-154.696	-118.982
Regnskabsmæssig værdi ultimo	95.304	131.018
4. Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris primo	377.604	377.604
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.284	0
Kostpris ultimo	477.888	377.604
Af- og nedskrivninger primo	-122.998	-83.505
Årets afskrivninger	-45.437	-46.235
Af- og nedskrivninger ultimo	-168.435	-129.740
Regnskabsmæssig værdi ultimo	309.453	247.864
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	187.220	125.820
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	61.400
Afgang i årets løb	-125.820	0
Kostpris ultimo	61.400	187.220
Af- og nedskrivninger primo	-124.545	-90.171
Årets afskrivninger	-22.765	-34.374
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	125.820	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-21.490	-124.545
Regnskabsmæssig værdi ultimo	39.910	62.675

Noter

	2016	2015
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	1.018.552	768.076
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	250.476
Afgang i årets løb	-555.396	0
Kostpris ultimo	463.156	1.018.552
Tilbageførsel af opskrivninger på afhændede aktiver	58.390	0
Opskrivninger ultimo	58.390	0
Af- og nedskrivninger primo	-91.746	-45.511
Årets afskrivninger	-52.171	-39.493
Af- og nedskrivninger ultimo	-143.917	-85.004
Regnskabsmæssig værdi ultimo	377.629	933.548
7. Varebeholdninger		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	248.246	226.784
Varebeholdninger i alt	248.246	226.784
8. Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
9. Overført resultat		
Saldo primo	95.061	0
Årets tilgang	0	95.061
Årets afgang	-208.710	0
Saldo ultimo	-113.649	95.061
10. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	43.390	93.587
Saldo ultimo	43.390	93.587

Noter

2016

2015

11. Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt sin kapital.

Det er ledelsens forventning at selskabet vil have genetableret sin kapital inden for den nærmeste regnskabsår, idet tabet skyldes enstraordinære udgifter ved tab på indretning af lejde lokaler i forbindelse med at dette lejemål er blevet opsagt ved regnskabsårets udløb. Da dette forhold er en enkeltstående begivenhed og ikke har nået direkte sammenhæng med den løbende drift, vurderer ledelsen at selskabet kan retablere sin kapital ved egen indtjening.

12. Eventualforpligtelser

Lejeaftaler:

Leje af lokaler 6 mdr opsigelse, svarende til kr. 75.000.-

Driftsmidler & maskiner kr 270.833

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.