

Fru Bjergs Conditori ApS

c/o Tommy Stenbjerg Larsen
Stakkeledet 50
2970 Hørsholm

CVR-nr. 32936520

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 17. november 2016

Tommy Stenbjerg Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Fru Bjergs Conditori 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 17. november 2016

Direktion

Tommy Stenbjerg Larsen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Fru Bjergs Conditori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Fru Bjergs Conditori ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Fru Bjergs Conditori ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Brøndby, den 17. november 2016

ASSET

Statsautoriseret

Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen

Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Fru Bjergs Conditori ApS c/o Tommy Stenbjerg Larsen Stakkeledet 50 2970 Hørsholm
CVR-nr.	32936520
Stiftelsesdato	25. maj 2010
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Tommy Stenbjerg Larsen, Direktør
Revisor	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bageri og deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. -1.690.021, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 3.383.783, og en egenkapital på kr. -105.041.

Årets resultat vurderes af ledelsen for utilfredsstillende.

Resultatet er til dels påvirket af for høje lønninger og at selskabet har holdt lukket om søndagen.

Selskabet har tabt anpartskapitalen og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab. Selskabslovens krav om fremlæggelse for generalforsamlingen er overholdt. Ledelsen forventer at kunne reetablere kapitalen ved positive resultater af den fremtidige drift.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år, da der er kigget på lønomkostningerne og disse er blevet reduceret. Der bliver ligeledes holdt åbent om søndagen.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Fru Bjergs Conditori ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til tidligere år, hvor indretning af lejedelokaler afskrives over 5 år. Indretning af lejede lokaler ændres til at blive afskrevet over 10 år. Sammenligningstal sidste år er som følge heraf ændret.

Ændringen betyder følgende for primotallene i år 2015/16:

Anlægsaktiver: ændres fra 3.000.765 kr. til 3.008.136 kr.

Egenkapital: ændres fra 1.577.609 kr. til 1.584.980 kr.

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 i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel 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 acontoskatter.

Anden gæld

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

Anvendt regnskabspraksis

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.522.534	-538.500
Personaleomkostninger	1	-2.303.577	-273.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-563.346	-105.825
Driftsresultat		-1.344.389	-917.620
Finansielle indtægter	2	0	41.221
Finansielle omkostninger	3	-189.376	-57.466
Resultat før skat		-1.533.765	-933.865
Skat af årets resultat	4	-156.256	116.218
Årets resultat		-1.690.021	-817.647
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	400.000
Overført resultat		-1.690.021	-1.217.647
Resultatdesponering		-1.690.021	-817.647

Fru Bjergs Conditori ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	1.724.600	2.130.926
Indretning af lejede lokaler	6	1.337.368	877.210
Materielle anlægsaktiver		3.061.968	3.008.136
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Deposita		147.000	147.000
Finansielle anlægsaktiver		147.000	147.000
Anlægsaktiver		3.208.968	3.155.136
Råvarer og hjælpematerialer		82.762	111.325
Varebeholdninger	8	82.762	111.325
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	390.000
Andre tilgodehavender		17.759	19.658
Periodeafgrænsningsposter		0	2.096
Udskudte skatteaktiver		0	155.541
Tilgodehavender		17.759	567.295
Likvide beholdninger		74.294	63.236
Omsætningsaktiver		174.815	741.856
Aktiver		3.383.783	3.896.992

Fru Bjergs Conditori ApS

Balance 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	9	80.000	80.000
Overkurs ved emission	10	113.704	113.704
Overført resultat	11	-298.745	1.391.276
Egenkapital		-105.041	1.584.980
Gæld til banker		1.235.800	1.973.973
Langfristede gældsforpligtelser		1.235.800	1.973.973
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		400.800	108.000
Gæld til banker		365.220	296.634
Leverandører af varer og tjenesteydelser		812.763	622.624
Selskabsskat		0	-715
Anden gæld		395.708	-780.317
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		278.533	91.813
Kortfristede gældsforpligtelser		2.253.024	338.039
Gældsforpligtelser		3.488.824	2.312.012
Passiver		3.383.783	3.896.992
Eventualforpligtelser	12		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	13		

Noter	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
	2015/16	2014/15
Lønninger	2.132.719	240.843
Pensioner	227.868	20.847
Andre omkostninger til social sikring	36.525	953
Andre personaleomkostninger	-93.535	10.652
	2.303.577	273.295
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	1
2. Finansielle indtægter		
	2015/16	2014/15
Andre finansielle indtægter	0	41.221
	0	41.221
3. Finansielle omkostninger		
	2015/16	2014/15
Andre finansielle omkostninger	189.376	57.466
	189.376	57.466
4. Skat af årets resultat		
	2015/16	2014/15
Regulering af udskudt skat	155.541	-116.218
Regulering af tidl. års skat	715	0
	156.256	-116.218
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
	2016	2015
Kostpris primo	2.167.046	200.000
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	32.500	2.167.046
Afgang i årets løb	0	-200.000
Kostpris ultimo	2.199.546	2.167.046
Af- og nedskrivninger primo	-36.120	-77.667
Årets afskrivninger	-438.826	-36.120
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	77.667
Af- og nedskrivninger ultimo	-474.946	-36.120
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.724.600	2.130.926

Noter	2015/16	2014/15
6. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	884.582	884.582
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	584.678	0
Kostpris ultimo	1.469.260	884.582
Af- og nedskrivninger primo	-7.372	0
Årets afskrivninger	-124.520	-7.372
Af- og nedskrivninger ultimo	-131.892	-7.372
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.337.368	877.210
7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
	2016	2015
Kostpris primo	40.000	40.000
Kostpris ultimo	40.000	40.000
Af- og nedskrivninger primo	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-40.000	-40.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
8. Varebeholdninger		
	2016	2015
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	82.762	111.325
Varebeholdninger i alt	82.762	111.325
9. Virksomhedskapital		
	2016	2015
Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000
10. Overkurs ved emission		
	2016	2015
Saldo primo	113.704	113.704
Saldo ultimo	113.704	113.704

	Noter	
	2015/16	2014/15
11. Overført resultat		
	2016	2015
Saldo primo	1.391.276	2.608.923
Årets tilgang	-1.690.021	-1.217.647
Saldo ultimo	-298.745	1.391.276

12. Eventualforpligtelser

Der er på statusdagen huslejeforpligtelse for t.kr. 328. Husleje kontrakten er uopsigelig for lejers side indtil 1. juli 2017.

13. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Jyske Bank har virksomhedspant på 2 mio. kr. i selskabets aktiver som pr. 30. juni 2016 udgør 3.383.783 kr.