

NORBAK ApS

Lyngby Hovedgade 54
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/05/2016

Hans Abrahamsen Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

NORBAK ApS
Lyngby Hovedgade 54
2800 Kgs. Lyngby
Telefonnummer: 70277259
CVR-nr: 33751060
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S
Algade 4
4000 Roskilde

Revisor

MBA STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
Lyngby Hovedgade 54, 1
2800 Kgs. Lyngby
DK Danmark
CVR-nr: 33150482
P-enhed: 1016290358

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for år 2015 for Norbak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 17/03/2016

Direktion

Hans Abrahamsen Andersen

Bestyrelse

Lars Ørum Andersen

Hans Abrahamsen Andersen

Steen Bøjstrup

Aksel Madsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen har besluttet at selskabet i det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt ved regnskabsårets udløb.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NORBAK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for NORBAK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 fejlinformation, 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 handlinger 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Selskabet har valgt at regnskabet skulle revideres på et tidspunkt efter regnskabsårets udløb, hvor det ikke har været muligt at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af varebeholdningen pr. 31. december 2015. Selskabets lagerregistreringssystemer giver ikke i tilstrækkelig grad mulighed for at kontrollere varebeholdningernes tilstedeværelse tilbage i tiden. Varebeholdningen pr. 31. december 2015 er i årsrapporten optaget til kr. 2.847.782.

Konklusion med forbehold

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 regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Kgs. Lyngby, 17/03/2016

Michael Bo Andersen
Statsautoriseret revisor
MBA STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 33150482

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at distribuere kagedekorationer af forskellig art, primært dog i kategorien sukkerpapir, samt at drive handel og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 876.694, samlede aktiver på kr. 4.702.942, og en egenkapital på kr. 358.731

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Indtægter ved salg indgår i nettoomsætningen på tidspunktet for risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætning opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og marketing.

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er sammendraget til én post benævnt bruttofortjeneste.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver. Anlægsaktiver afskrives linært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og scrapværdier.

	Brugstid	Scrapværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, samt udbytter.

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. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver

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

nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger er optaget til kostpris efter FIFO princippet. I det omfang at kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, foretages der nedskrivninger.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.985.248	302.757
Personaleomkostninger		-984.403	-969.487
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.399	-6.536
Resultat af ordinær primær drift		981.446	-673.266
Andre finansielle indtægter		0	100
Øvrige finansielle omkostninger		-210.322	-173.086
Ordinært resultat før skat		771.124	-846.252
Skat af årets resultat	1	105.570	-152.416
Årets resultat		876.694	-998.668
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		876.694	-998.668
I alt		876.694	-998.668

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		18.257	37.656
Materielle anlægsaktiver i alt		18.257	37.656
Anlægsaktiver i alt		18.257	37.656
Fremstillede varer og handelsvarer		2.847.782	1.468.772
Varebeholdninger i alt		2.847.782	1.468.772
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.391.833	1.469.991
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		22.960	22.960
Udsudte skatteaktiver		105.570	0
Andre tilgodehavender		310.557	56.547
Periodeafgrænsningsposter		5.983	20.483
Tilgodehavender i alt		1.836.903	1.569.981
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		4.684.685	3.038.753
Aktiver i alt		4.702.942	3.076.409

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		94.200	94.200
Overført resultat		264.531	-612.163
Forslag til udbytte		0	0
Egenkapital i alt		358.731	-517.963
Gæld til banker		1.999.636	1.529.208
Leverandører af varer og tjenesteydelser		653.309	860.096
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		648.459	311.419
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.042.807	893.649
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		4.344.211	3.594.372
Gældsforpligtelser i alt		4.344.211	3.594.372
Passiver i alt		4.702.942	3.076.409

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	94.200	-612.163	0	-517.963
Betalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	876.694	0	876.694
Egenkapital, ultimo	94.200	264.531	0	358.731

Noter

1. Skat af årets resultat

	2015	2014
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-105.570	152.416
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-105.570</u>	<u>152.416</u>