

# Gertz Nyborg ApS

Kongegade 16, 5800 Nyborg

CVR-nr. 34 08 33 98



## Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:



.....

**EY**

Building a better  
working world



## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Gertz Nyborg 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nyborg, den 31. maj 2016

Direktion:

  
Uffe Gertz  
Lars Ulrik Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gertz Nyborg ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gertz Nyborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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.

### Konklusion

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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### 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.

Odense, den 31. maj 2016  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

  
Karsten B. Pedersen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Gertz Nyborg ApS
Adresse, postnr., by	Kongegade 16, 5800 Nyborg
CVR-nr.	34 08 33 98
Stiftet	14. december 2011
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	65 31 38 81
Direktion	Uffe Gertz Lars Ulrik Rasmussen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Englandsgade 25, Postboks 200, 5100 Odense C

## Beretning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at drive bageri og dermed beslægtet virksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 34.706 kr. mod -219.691 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 351.843 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser, som har betydning for årsregnskabet 2015.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	2.972.684	2.469.734
2	Personaleomkostninger	-2.572.201	-2.369.290
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-290.275	-282.530
	Resultat af primær drift	110.208	-182.086
3	Finansielle omkostninger	-69.636	-104.548
	Resultat før skat	40.572	-286.634
4	Skat af årets resultat	-5.866	66.943
	Årets resultat	34.706	-219.691
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	34.706	-219.691
		34.706	-219.691

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>AKTIVER</b>		
	Anlægsaktiver		
5	Immaterielle anlægsaktiver		
	Goodwill	214.285	285.714
		<u>214.285</u>	<u>285.714</u>
6	Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.089.939	1.211.588
	Indretning af lejede lokaler	247.625	297.631
		<u>1.337.564</u>	<u>1.509.219</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.551.849</u>	<u>1.794.933</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	191.820	191.408
		<u>191.820</u>	<u>191.408</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	70.390	17.174
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	39.843	0
	Udskudte skatteaktiver	0	23.248
	Tilgodehavende selskabsskat	48.006	39.711
	Andre tilgodehavender	105.008	211.000
	Periodeafgrænsningsposter	4.995	0
		<u>268.242</u>	<u>291.133</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>38.920</u>	<u>15.286</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>498.982</u>	<u>497.827</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.050.831</u></u>	<u><u>2.292.760</u></u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Balance

Note	kr.	2015	2014
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	400.000	400.000
	Overført resultat	-48.157	-82.863
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>351.843</u>	<u>317.137</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	30.624	0
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>30.624</u>	<u>0</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Leasingforpligtelser	0	158.811
	Kreditinstitutter i øvrigt	317.282	405.696
		<u>317.282</u>	<u>564.507</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	278.811	223.573
	Gæld til banker	200.871	276.512
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	64.082	70.480
	Gæld til tilknyttede virksomheder	498.694	553.563
	Anden gæld	308.624	286.988
		<u>1.351.082</u>	<u>1.411.116</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.668.364</u>	<u>1.975.623</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.050.831</u></u>	<u><u>2.292.760</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
 8 Sikkerhedsstillelser  
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
 10 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2014	400.000	136.828	536.828
Årets resultat	0	-219.691	-219.691
Egenkapital 1. januar 2015	400.000	-82.863	317.137
Årets resultat	0	34.706	34.706
Egenkapital 31. december 2015	<u>400.000</u>	<u>-48.157</u>	<u>351.843</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Gertz Nyborg ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele til køber har fundet sted samt indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter m.v. opkrævet på vegne af tredjemand.

#### Bruttofortjeneste

Selskabet har med henvisning til årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage omsætningen, produktions- og administrationsomkostninger under betegnelse bruttofortjeneste.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler	7 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-7 år

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

#### Balancen

##### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

##### Materielle anlægsaktiver

Indretning lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostningen og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

##### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver, der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

##### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

##### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.

kr.	2015	2014
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.229.600	2.066.168
Pensioner	225.357	170.966
Andre omkostninger til social sikring	71.494	62.043
Andre personaleomkostninger	45.750	70.113
	<u>2.572.201</u>	<u>2.369.290</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	15.944
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.676	13.354
Renteomkostninger i øvrigt	58.960	75.250
	<u>69.636</u>	<u>104.548</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

kr.	2015	2014	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-48.006	-39.711	
Årets regulering af udskudt skat	53.872	-27.232	
	<u>5.866</u>	<u>-66.943</u>	
<b>5 Immaterielle anlægsaktiver</b>			
kr.		<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1. januar 2015		500.000	
Kostpris 31. december 2015		500.000	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015		214.286	
Årets afskrivninger		71.429	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015		285.715	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u>214.285</u>	
<b>6 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>	<u>I alt</u>
Kostpris 1. januar 2015	2.749.849	350.044	3.099.893
Tilgang i årets løb	47.191	0	47.191
Kostpris 31. december 2015	<u>2.797.040</u>	<u>350.044</u>	<u>3.147.084</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	1.538.261	52.413	1.590.674
Årets afskrivninger	168.840	50.006	218.846
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.707.101</u>	<u>102.419</u>	<u>1.809.520</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>1.089.939</u>	<u>247.625</u>	<u>1.337.564</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>251.863</u>	<u>0</u>	<u>251.863</u>
<b>7 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.			
<b>8 Sikkerhedsstillelser</b>			
Til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank er der afgivet virksomhedspant for i alt 500 t.kr.			

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

##### Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale af lokalerne Kongegade 16, Nyborg. Aftalen kan opsiges med 3 måneders varsel til udgangen af en kalendermåned, dog tidligst den 31. december 2016.

Aftalen er fra udlejerens side af uopsigeligt indtil 31. december 2016.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Gertz Conditore Holding ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

#### 10 Nærtstående parter

Gertz Nyborg ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Gertz Conditore Holdig ApS	Sofienbergvej 45, 5800 Nyborg
Lars Ulrik Rasmussen	Nordmarksvej 30, 5800 Nyborg