

CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS

Rødmøvej 2-4
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

14/05/2016

Tommy Larsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Pengestrøm	12
------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS
Rømmøvej 2-4
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 34730512
Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

N P REVISION
Skolegade 6
Sæby
DK Danmark
CVR-nr: 16077844
P-enhed: 1001030214

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikshavn, den 14/05/2016

Direktion

Tommy Walther Larsson

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion. En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og hvor det er hensigtsmæssigt andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis. Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet. Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og 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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke afregnet rettidigt til skattekonto, hvilket kan være ansvarspådragende for ledelsen

Sæby, 14/05/2016

Niels Poulsen
Registreret Revisor
N P REVISION
CVR: 16077844

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, og 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 eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger

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

Eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution, reklame, lokaler, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger:

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

Finansielle poster:

Finansielle poster omfatter finansielle indtægter og –omkostninger.

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 egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

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

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

Produktionsanlæg og maskiner 5- 20 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender:

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

Skyldig skat 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 betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser:

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttoresultat		4.123.776	3.657.956
Personaleomkostninger	1	-2.821.936	-2.946.162
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-762.535	-331.159
Resultat af ordinær primær drift		539.305	380.635
Andre finansielle indtægter		1.000	0
Øvrige finansielle omkostninger		-413.223	-430.135
Ordinært resultat før skat		127.082	-49.500
Skat af årets resultat		-29.000	10.000
Årets resultat		98.082	-39.500
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		98.082	-39.500
I alt		98.082	-39.500

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.800.000	5.534.166
Materielle anlægsaktiver i alt		4.800.000	5.534.166
Anlægsaktiver i alt		4.800.000	5.534.166
Råvarer og hjælpematerialer		240.189	236.515
Varebeholdninger i alt		240.189	236.515
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		216.690	144.853
Tilgodehavende skat		0	15.000
Andre tilgodehavender		237.249	154.692
Tilgodehavender i alt		453.939	314.545
Likvide beholdninger		35.732	35.066
Omsætningsaktiver i alt		729.860	586.126
Aktiver i alt		5.529.860	6.120.292

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	2	80.000	80.000
Overført resultat		40.741	-57.341
Egenkapital i alt		120.741	22.659
Hensættelse til udskudt skat		14.000	0
Hensatte forpligtelser i alt		14.000	0
Gæld til banker		4.356.642	4.746.189
Langfristede gældsforpligtelser i alt	3	4.356.642	4.746.189
Gæld til banker		400.000	646.306
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.735	283.972
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		500.742	421.166
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.038.477	1.351.444
Gældsforpligtelser i alt		5.395.119	6.097.633
Passiver i alt		5.529.860	6.120.292

Pengestrøm

	2015	2014
	kr.	kr.
Årets resultat	98.082	-39.500
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	762.535	331.159
Renteindtægter og lignende indtægter	-1.000	0
Renteudgifter og lignende udgifter	413.223	430.135
Ændring i udskudt skat	29.000	-10.000
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-3.674	-53.208
Ændring i tilgodehavender	-154.394	-137.048
Ændringer i leverandørgæld mv.	-66.661	135.423
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>1.077.111</i>	<i>656.961</i>
Betalte finansielle omkostninger	-412.223	-430.135
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>664.888</i>	<i>226.826</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	664.888	226.826
Køb af materielle anlægsaktiver	-28.370	-16.000
Salg af materielle anlægsaktiver	1	0
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-28.369	-16.000
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-389.547	-436.990
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-389.547	-436.990
Ændring i likvider	246.972	-194.164
Likvide beholdninger (primo)	35.066	-27.659
Kortfristet bankgæld (primo)	-246.306	10.583
Likvider primo	-211.240	-17.076
Likvider ultimo	35.732	-211.240
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	35.732	35.066
Kortfristet bankgæld (ultimo)	0	-246.306
Likvider (ultimo)	35.732	-211.240

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr	2014 kr.
Løn og gager	2.565.425	2.676.957
Pensionsbidrag	89.757	115.995
Andre omkostninger til social sikring	123.099	95.133
Personaleudgifter	43.655	58.077
	2.821.936	2.946.162

2. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af nom anpartarter i multipla a 1000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år.

3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	4.756.642	400.000	4.356.642	2.583.179

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets formål er at drive bagerivirksomhed

Årets resultat er tilfredsstillende efter forholdene med branchens konkurrencemæssige vilkår iøvrigt.

Selskabet forventer en stigende omsætning og overskud for 2016.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har udskudt skatteforpligtelse på tkr 14 som er afsat i status

Pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet garantistillelse på husleje overfor udlejer på tkr 699

Selskabet har indgået leasingaftale på kr 3.472 om måneden med restløbetid 32 måneder

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende pengeinstitut for selskabet stillet følgende:

- 2.500.000 Virksomhedspant i tilgodehavender, varebeholdninger, materielle anlægsaktiver.
- 3.500.000 Ejerpantebrev i driftsinventar og driftsmateriel i virksomheden som drives fra lejede lokaler Rømhøvej 2-4, Frederikshavn, samt good-will og lejerettigheder.

Regnskabsmæssig værdi udgør pr. 31/12 2015 tkr. 5.257