

CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS

Rødmøvej 2-4
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

31/05/2017

Tommy Larsson
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	11
-------------------------	----

Balance	12
---------------	----

Pengestrøm	14
------------------	----

Noter	15
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden CENTERBAGERIET HÅNBÆK ApS
Rømøvej 2-4
9900 Frederikshavn

CVR-nr: 34730512
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2016

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 26/02/2017

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 2016 - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og danske revisorerers etiske 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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen. Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen. I tilknytning til vores udvidet gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved udvidet gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation. Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven. Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Sæby, 26/02/2017

Niels Poulsen
Registreret Revisor
NP Revision Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR: 38257846

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive bagerivirksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

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

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Virksomheden forventer en stigende omsætning og overskud for 2017

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 salgpris med fradrag af salgsomkostninger 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 nettorealisationsevnen 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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		4.751.325	4.123.776
Personaleomkostninger	1	-3.822.451	-2.821.936
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-344.028	-762.535
Resultat af ordinær primær drift		584.846	539.305
Andre finansielle indtægter		0	1.000
Øvrige finansielle omkostninger		-366.322	-413.223
Ordinært resultat før skat		218.524	127.082
Skat af årets resultat		-47.969	-29.000
Årets resultat		170.555	98.082
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		170.555	98.082
I alt		170.555	98.082

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Produktionsanlæg og maskiner		4.649.891	4.800.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	4.649.891	4.800.000
Anlægsaktiver i alt		4.649.891	4.800.000
Råvarer og hjælpematerialer		312.964	240.189
Varebeholdninger i alt		312.964	240.189
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		257.408	216.690
Andre tilgodehavender		57.295	237.249
Tilgodehavender i alt		314.703	453.939
Likvide beholdninger		160.029	35.732
Omsætningsaktiver i alt		787.696	729.860
Aktiver i alt		5.437.587	5.529.860

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.	3	80.000	80.000
Overført resultat		211.296	40.741
Egenkapital i alt		291.296	120.741
Hensættelse til udskudt skat		61.969	14.000
Hensatte forpligtelser i alt		61.969	14.000
Gæld til banker		3.889.196	4.356.642
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	3.889.196	4.356.642
Gæld til banker		450.000	400.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.261	137.735
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		482.865	500.742
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.195.126	1.038.477
Gældsforpligtelser i alt		5.084.322	5.395.119
Passiver i alt		5.437.587	5.529.860

Pengestrøm

	2016	2015
	kr.	kr.
Årets resultat	170.555	98.082
Reguleringer		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	344.028	762.535
Renteindtægter og lignende indtægter	0	-1.000
Renteudgifter og lignende udgifter	366.322	413.223
Ændring i udskudt skat	47.969	29.000
Ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	-72.775	-3.674
Ændring i tilgodehavender	139.236	-154.394
Ændringer i leverandørgæld mv.	106.649	-66.661
<i>Pengestrøm fra primær drift før finansielle poster</i>	<i>1.101.984</i>	<i>1.077.111</i>
Betalte finansielle omkostninger	-366.322	-412.223
<i>Pengestrøm fra ordinær drift</i>	<i>735.662</i>	<i>664.888</i>
Pengestrømme vedrørende driftsaktivitet	735.662	664.888
Køb af materielle anlægsaktiver	-193.919	-28.370
Salg af materielle anlægsaktiver	0	1
Pengestrømme vedrørende investeringsaktivitet	-193.919	-28.369
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-417.446	-389.547
Pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	-417.446	-389.547
Ændring i likvider	124.297	246.972
Likvide beholdninger (primo)	35.732	35.066
Kortfristet bankgæld (primo)	0	-246.306
Likvider primo	35.732	-211.240
Likvider ultimo	160.029	35.732
<i>Specifikation af likvider ultimo</i>		
Likvide beholdninger (ultimo)	160.029	35.732
Likvider (ultimo)	160.029	35.732

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016 kr	2015 kr.
Løn og gager	3.544.963	2.565.425
Pensionsbidrag	113.500	89.757
Andre omkostninger til social sikring	99.850	123.099
Personaleudgifter	64.138	43.655
	<u>3.822.451</u>	<u>2.821.936</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Produktionsanlæg og maskiner kr.
Kostpris primo	6.163.869
Tilgang	193.919
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>6.357.788</u>
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	<u>0</u>
Af- og nedskrivning primo	1.363.869
Årets afskrivning	344.028
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>1.707.897</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>4.649.891</u>

3. 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.

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo kr.	Afdrag næste år kr.	Langfristet andel kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Kreditinstitutter	4.339.196	450.000	3.889.196	2.100.000

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har udskudt skatteforpligtelse på tkr 62 som er afsat i status

Pengeinstitut har på vegne af selskabet afgivet garantistillemse på husleje overfor udlejer på tkr 600

Selskabet har indgået leasingaftale på kr 3.472 om måneden med restløbetid 20 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 Rønmøvej 2-4, Frederikshavn, samt good-will og lejerettigheder.

Regnskabsmæssig værdi udgør pr. 31/12 2016 tkr. 5.220

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2016	2015
Gennemsnitligt antal ansatte	11	9