

# Ambrosial ApS

CVR: 35141006

**Årsrapport 2015**

01.01.2015 – 31.12.2015



LandboNord

PARTNER I  
**DLBR**®

---

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den: 27. maj 2016

**Ambrosial ApS**  
**Søndermarken 20**  
**9430 Vadum**

---

Dirigent: Ken E. Nielsen

# Indhold

<b>Påtegninger</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
Selskabsoplysninger	5
<b>Årsregnskab</b>	<b>6</b>
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

---

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:

Ambrosial ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den 27. maj 2016

## Direktion

---

Ken E. Nielsen

**Revisors erklæring om opstilling af Årsregnskab****Til den daglige ledelse i**

Ambrosial ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, 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 etiske krav 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.

Brønderslev, den 27. maj 2016

LandboNord

CVR nr. 25049608

---

Henning Hoppe

reg. revisor

**Selskabet**

Ambrosial ApS  
Søndermarken 20  
9430 Vadum

Telefon: 23711807  
CVR-nr.: 35141006  
Hjemsted: Vadum

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

**Direktion**

Ken E. Nielsen

**Revisor**

LandboNord  
Erhvervsparken 1  
9700 Brønderslev

**Pengeinstitut**

Spar Nord  
Torvet 6  
9400 Nørresundby

**Selskabets hovedaktivitet:**

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

## **GENERELT**

### **Indregning**

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, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelserne 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens §32.

### **Andre driftsindtægter og – omkostninger**

Andre driftsindtægter og – omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden

indregnes øvrige personaleomkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta.

### Skat af årets resultat

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

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris, med fradrag for akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet scrapværdi 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 og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 - 20 %

Aktiver med en anskaffelsessum på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### Varebeholdning

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Hvis nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til den lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skattepligtelser 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente. Således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.



---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>238.056</b>	<b>224.720</b>
1	Personaleomkostninger	-544.681	-658.496
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-19.813	-19.813
	<b>Driftsresultat</b>	<b>-326.438</b>	<b>-453.589</b>
	Finansielle indtægter	-3	-31
	Finansielle omkostninger	-73.894	-51.195
	<b>Årets resultat før skat</b>	<b>-400.335</b>	<b>-504.815</b>
	Skat af årets resultat	4.000	5.000
	<b>Årets resultat</b>	<b>-396.335</b>	<b>-499.815</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-396.335	-499.815
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-396.335</b>	<b>-499.815</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Aktiver</b>		
2	Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	132.232	152.045
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>132.232</b>	<b>152.045</b>
	<b>Anlægsaktiver</b>	<b>132.232</b>	<b>152.045</b>
	Råvarer og hjælpematerialer	0	10.000
	<b>Varebeholdninger</b>	<b>0</b>	<b>10.000</b>
	Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser	4.476	32.205
	Udskudt skatteaktiv	13.000	9.000
	<b>Tilgodehavende</b>	<b>17.476</b>	<b>41.205</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>30.012</b>	<b>30.012</b>
	<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>47.488</b>	<b>81.217</b>
	<b>Aktiver</b>	<b>179.720</b>	<b>233.262</b>

---

Note		2015 kr.	2014 kr.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-1.664.468	-1.268.133
<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>-1.584.468</b>	<b>-1.188.133</b>
	Pengeinstitutter	186.381	187.174
	Leverandører af vare og tjenesteydelser	319.092	349.931
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.200.672	845.197
	Anden gæld	58.043	39.093
	<b>Kortfristet gældsforpligtigelse</b>	<b>1.764.188</b>	<b>1.421.395</b>
	<b>Gældsforpligtigelser</b>	<b>1.764.188</b>	<b>1.421.395</b>
	<b>Passiver</b>	<b>179.720</b>	<b>233.262</b>
<b>4</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
<b>5</b>	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

2015  
kr.**1 Personalemkostninger**

Løn og gager	-482.632
Pensioner	0
Andre omkostninger	-62.049
<b>Personalemkostninger</b>	<b>-544.681</b>

## 2 Materielle anlægsaktiver

	Prod.anlæg driftsmat. & inventar	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris, primo	191.672		
Tilgang i året	0		
Afgang i året	0		
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>191.672</b>		
Afskrivning, primo	-39.627		
Afskrivning på afhændede aktiver	0		
Årets afskrivning	-19.813		
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-59.440</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>132.232</b>		
<b>Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>132.232</b>	<b>132.232</b>	<b>152.045</b>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>132.232</b>	<b>132.232</b>	<b>152.045</b>

### 3 Egenkapital

	Virksomhedskapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	80.000	0	-1.268.133	0	-1.188.133
Forslag til resultatdisponering		0	-396.335	0	-396.335
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-1.664.468</b>	<b>0</b>	<b>-1.584.468</b>

Anpartskapitalen har ikke været ændret siden stiftelse.

	2011	2012	2013	2014	2015
<b>Egenkapitaloversigt, 1.000 kr</b>					
Virksomhedskapital			80	80	80
Overført resultat			-768	-1.268	-1.664
<b>Egenkapital i alt</b>			<b>-688</b>	<b>-1.188</b>	<b>-1.584</b>

**4 Eventualforpligtelser**

Ingen

**5 Pantsætning og sikkerhedsstillelse**

Til sikkerhed for selskabets kassekredit har Ken E. Nielsen kautioneret herfor.

