

Stubs Bageri IVS

Odensevej 15

5750 Ringe

CVR-nr. 35 68 20 15

Årsrapport for 2015

(2. regnskabsår)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 29/03 2016

Nicolaj Rene Stub
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Stubs Bageri IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 29. marts 2016

Direktion

Nicolaj Rene Stub
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Stubs Bageri IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Stubs Bageri IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 vor faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen 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.

Odense, den 29. marts 2016

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
CVR-nr. 36 49 33 72

Jørgen Hansen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Stubs Bageri IVS
Odensevej 15
5750 Ringe

CVR-nr.: 35 68 20 15
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Direktion

Nicolaj Rene Stub, direktør

Revisor

RevisionsCentrum ApS
Godkendt revisionsfirma
Peder Skrams Vej 27
5220 Odense SØ

Pengeinstitut

Nordfyns Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. marts 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste formål er drift af bageri.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 24.087, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 83.415.

Ledelsen er opmærksom på at der er afregnet moms for sent. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Ledelsen gør opmærksom på at der kan være usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til note 1 for yderligere oplysninger herom.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Stubs Bageri IVS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn til personale og direktion samt andre lønrelaterede omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Bruttofortjeneste		280.319	116.664
Personaleomkostninger	2	<u>-264.578</u>	<u>-159.806</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		15.741	-43.142
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-29.773</u>	<u>-18.910</u>
Resultat før finansielle poster		-14.032	-62.052
Finansielle omkostninger		<u>-15.881</u>	<u>-15.331</u>
Resultat før skat		-29.913	-77.383
Skat af årets resultat	3	<u>5.826</u>	<u>13.055</u>
Årets resultat		<u>-24.087</u>	<u>-64.328</u>
Overført overskud		<u>-24.087</u>	<u>-64.328</u>
		<u>-24.087</u>	<u>-64.328</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		133.124	156.873
Indretning af lejede lokaler		<u>22.086</u>	<u>28.110</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>155.210</u>	<u>184.983</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>155.210</u>	<u>184.983</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>800</u>	<u>1.711</u>
Varebeholdninger		<u>800</u>	<u>1.711</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		8.969	4.499
Udskudt skatteaktiv	6	18.881	13.055
Periodeafgrænsningsposter		<u>5.268</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>33.118</u>	<u>17.554</u>
Likvide beholdninger		<u>27.808</u>	<u>40.579</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>61.726</u>	<u>59.844</u>
Aktiver i alt		<u>216.936</u>	<u>244.827</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		5.000	5.000
Overført resultat		-88.415	-64.328
Egenkapital	5	-83.415	-59.328
Banker		99.132	208.950
Leverandører af varer og tjenesteydelser		60.153	29.780
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		33.953	22.830
Anden gæld		107.113	42.595
Kortfristede gældsforpligtelser		300.351	304.155
Gældsforpligtelser i alt		300.351	304.155
Passiver i alt		216.936	244.827
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i andet regnskabsår givet underskud. Dog er underskuddet noget mindre end første regnskabsår. Der er gjort tiltag til at øje omsætningen. Derudover arbejdes der hårdt på at tilpasse omkostningerne yderligere. Det er derfor fortsat ejerens forventning at selskabet fremadrettet vil være overskudsgivende. Egenkapitalen vil derfor blive genetableret i de kommende år gennem indtjening. Alternativt vil ejer stille den nødvendige kapital til rådighed. Regnskabet aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	257.517	157.001
Pensioner	3.991	0
Andre omkostninger til social sikring	2.895	2.805
Andre personaleomkostninger	<u>175</u>	<u>0</u>
	<u>264.578</u>	<u>159.806</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>-5.826</u>	<u>-13.055</u>
	<u>-5.826</u>	<u>-13.055</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2015	174.303	29.590
Kostpris 31. december 2015	174.303	29.590
Opskrivninger 1. januar 2015	0	0
Opskrivninger 31. december 2015	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	17.430	1.480
Årets afskrivninger	23.749	6.024
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	41.179	7.504
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	133.124	22.086

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	5.000	-64.328	-59.328
Årets resultat	0	-24.087	-24.087
Egenkapital 31. december 2015	5.000	-88.415	-83.415

Selskabskapitalen består af 5.000 anparter a nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
6 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2015	-13.055	0
Hensat i året	-5.826	-13.055
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2015	<u>-18.881</u>	<u>-13.055</u>
Skattemæssigt underskud	-18.881	-13.055
Overført til udskudt skatteaktiv	18.881	13.055
	<u>0</u>	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	18.881	0
Regnskabsmæssig værdi	<u>18.881</u>	<u>13.055</u>
7 Eventualposter mv.		
Ingen		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til billån er der givet pant i selskabets bil.		