

Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16
(3. regnskabsår)

Det Ny Røgeri ApS

Bakkevej 7
2690 Karlslunde

CVR-nr. 36 04 24 94

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. marts 2017.

Dirigent: _____
Tine Laurberg Knudsen

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for regnskabsåret Det Ny Røgeri ApS .

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlslunde, den 2. marts 2017.

Direktion

Tine Laurberg Knudsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Det Ny Røgeri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Det Ny Røgeri ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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.

Greve, den 2. marts 2017

BGR statsautoriseret revisionsanpartsselskab
CVR 36909935

Steen Fugmann
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Det Ny Røgeri ApS
Bakkevej 7
2690 Karlslunde

Telefon: 31109412
E-mail: laurberg5@youmail.dk

CVR-nr.: 36 04 24 94
Stiftet: 8. juli 2014
Hjemstedskommune: Greve
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Tine Laurberg Knudsen

Revisor

BGR
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 4, 1.th.
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter, at drive detailhandel med fødevarer i specialforretning.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Den positive udvikling fra 2016 ser ud til at fortsætte. Ledelsen forventer derigennem, at reetablere den tabte egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Det Ny Røgeri ApS for 2016 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens salg.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler og autodrift.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

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

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

Bygninger på lejet grund	20 år	Restværdi kr. 0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	Restværdi kr. 0

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		1.418.042	1.207
Personaleomkostninger	1	1.049.783	1.195
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>178.107</u>	<u>165</u>
Ordinært resultat før finansielle poster		190.152	-153
Andre finansielle omkostninger		<u>7.058</u>	<u>6</u>
Resultat før skat		183.094	-158
Skat af årets resultat		<u>45.618</u>	<u>-30</u>
Årets resultat		<u>137.476</u>	<u>-128</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-574.451	-446
Årets resultat		<u>137.476</u>	<u>-128</u>
Til disposition		<u>-436.975</u>	<u>-574</u>
Overført til næste år		<u>-436.975</u>	<u>-574</u>
Disponeret i alt		<u>-436.975</u>	<u>-574</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger		1.836.949	1.943
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	<u>263.642</u>	<u>268</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>2.100.591</u>	<u>2.212</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.100.591</u>	<u>2.212</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		134.395	120
Udskudt skatteaktiv		<u>97.909</u>	<u>144</u>
Tilgodehavender i alt		<u>232.304</u>	<u>264</u>
Likvide beholdninger		<u>86.125</u>	<u>-12</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>318.429</u>	<u>252</u>
Aktiver i alt		<u>2.419.020</u>	<u>2.463</u>

Balance 31. december

	Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		-436.975	-574
Egenkapital i alt	4	<u>-386.975</u>	<u>-524</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Konvertible gældsbreve		2.520.000	2.650
Depositum		150.000	150
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	87
Anden gæld		135.995	101
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.805.995</u>	<u>2.988</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.805.995</u>	<u>2.988</u>
Passiver i alt		<u>2.419.020</u>	<u>2.463</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016 kr.	2015 tkr.
	Løn, gager og vederlag	1.022.791	1.167
	Andre udgifter til social sikring	26.991	28
	Personaleomkostninger i alt	1.049.783	1.195

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2,3.

2 Materielle anlægsaktiver

I regnskabsposten andre anlæg, driftsmateriel og inventar indgår leasede aktiver med en regnskabsmæssig værdi på kr. 0.

3	Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger kr.	Andre anl., driftsmatr. og inventar kr.
	Kostpris primo	2.126.855	326.442
	Tilgang i årets løb	0	67.135
	Kostpris ultimo	2.126.855	393.577
	Af- og nedskrivninger, primo	183.563	58.171
	Årets af- og nedskrivninger	106.343	71.764
	Af- og nedskrivninger, ultimo	289.906	129.935
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	1.836.949	263.642

4	Egenkapital	Selskabs-kapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	50.000	-574.451	-524.451
	Årets resultat	0	137.476	137.476
	Saldo ultimo	50.000	-436.975	-386.975

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.