

Munkens Bageri ApS

Gyvelvej 49
7700 Thisted

CVR-nr. 36480548

Årsrapport
7. januar 2015 - 30. september 2015

1. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 12. februar 2016

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Ledelsespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæringer	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Munkens Bageri ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Munkens Bageri ApS Gyvelvej 49 7700 Thisted
Regnskabsår	7. januar 2015 - 30. september 2015
Direktion	Brian Munk Andersen
Moderselskab	Munk Investment ApS Gyvelvej 49 7700 Thisted
Revisor	REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. sal 7700 Thisted CVR-nr.: 15728000
Kontaktpersoner	Peder Harbo Andersen, Registreret revisor Tommy Brix Jørgensen, Cand.merc.aud
Pengeinstitut	Sønderhå-Hørsted Sparekasse Legindvej 86 7752 Snedsted

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bagerforretning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. september 2015 udviser et resultat på kr. -1.191.127, og selskabets balance pr. 30. september 2015 udviser en balancesum på kr. 1.269.282, og en egenkapital på kr. 158.873.

Selskabet har reableret selskabskapitalen via tilskud fra moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Munkens Bageri ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. september 2015 for Munkens Bageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. september 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 12. februar 2016

Direktion

Brian Munk Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Munkens Bageri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Munkens Bageri ApS for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. september 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Vi har ikke været i stand til at kontrollere den fysiske tilstedeværelse af selskabets varebeholdning, da selskabet har foretaget en summarisk opgørelse af størstedelen af varelageret. Derfor har vi ikke været i stand til at fremskaffe tilstrækkelig og egnet dokumentation for såvel tilstedeværelsen og værdiansættelsen af varebeholdningen. Vi tager derfor forbehold for varebeholdningens værdi pr. 30. september 2015.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7. januar 2015 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Munkens Bageri ApS

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 12. februar 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Peder Harbo Andersen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Munkens Bageri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Da regnskabsåret 2015 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

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 i resultatopgørelsen alle 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-6 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på goodwill, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill relaterer sig til. Goodwill nedskrives til det højeste af kapitalværdien og nettosalgsprisen for den aktivitet eller det forretningsområde, som goodwill knytter sig til (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Munkens Bageri ApS

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Munkens Bageri ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		937.256
Personaleomkostninger	1	-2.201.151
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-246.642</u>
Driftsresultat		-1.510.537
Finansielle indtægter		2.559
Finansielle omkostninger	3	<u>-41.587</u>
Resultat før skat		-1.549.565
Skat af årets resultat	4	<u>358.438</u>
Årets resultat		<u>-1.191.127</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>-1.191.127</u>
		<u>-1.191.127</u>

Munkens Bageri ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.077
Materielle anlægsaktiver		<u>485.077</u>
Anlægsaktiver		<u>485.077</u>
Råvarer og hjælpematerialer		125.080
Fremstillede varer og handelsvarer		20.000
Varebeholdninger		<u>145.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		233.053
Tilgodehavende selskabsskat		301.881
Andre tilgodehavender		800
Periodeafgrænsningsposter		45.534
Udsudte skatteaktiver		56.557
Tilgodehavender		<u>637.825</u>
Likvide beholdninger		<u>1.300</u>
Omsætningsaktiver		<u>784.205</u>
Aktiver		<u>1.269.282</u>

Munkens Bageri ApS

Balance 30. september 2015

	Note	2015 kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat	5	108.873
Egenkapital		<u>158.873</u>
Gæld til banker		46.562
Leverandører af varer og tjenesteydelser		244.214
Gæld til tilknyttede virksomheder		530.606
Anden gæld		289.027
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.110.409</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.110.409</u>
Passiver		<u>1.269.282</u>
Eventualforpligtelser	6	
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	7	

Noter

2015

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.042.640
Pensioner	125.422
Omkostninger til social sikring	33.089
	<u>2.201.151</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

Good-will	200.000
Andre anlæg	50.389
Fortjeneste/tab anlægsaktiver	-3.747
	<u>246.642</u>

3. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	39.915
Andre finansielle omkostninger	1.672
	<u>41.587</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	-301.881
Regulering hensættelse til udskudt skat	-56.557
	<u>-358.438</u>

5. Overført resultat

Årets afgang	-1.191.127
Tilskud fra moderselskab	1.300.000
Saldo ultimo	<u>108.873</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Munk Investment ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået en huslejekontrakt. Den årlige husleje er på 240 t.kr. Lejemålet kan opsiges med et skriftligt varsel på 6 måneder til den 1. i en måned, dog tidligst til ophør pr. 1. marts 2020.

Selskabet har indgået en leasingkontrakt med Krone Kapital omkring leasing af en varebil. Den samlede leasingforpligtigelse pr. balancedagen, udgør 150 t.kr.