

Gilleleje Havns Bageri ApS

Fiskerbakken 10
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/04/2017

Jack Juul
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5
--	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

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

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Gilleleje Havns Bageri ApS
Fiskerbakken 10
3250 Gilleleje

CVR-nr: 37045128
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor

Revisor1 - Registreret revisor
Vesterbrogade 40
3250 Gilleleje
DK Danmark

CVR-nr: 10740746
P-enhed: 1000125549

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2016 for Gilleleje Havns Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige, ligesom årsrapporten efter min opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for at bedømme selskabets økonomiske forhold. Det er derfor min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 12/04/2017

Direktion

Annette Bylov Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Gilleleje Havns Bageri ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Gilleleje Havns Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Gilleleje, 12/04/2017

Per Meldhedegaard Olsen
Registreret revisor
Revisor1 - Registreret revisor
CVR: 10740746

Ledelsesberetning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af brød og delikatesser.

Usikkerheder ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er positivt med kr. 393.808, hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør kr. 683.639

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

Virksomhedens forventede udvikling

Ledelsen vurderer selskabets fremtidsudsigter således, at der forventes et positivt resultat for 2017.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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. 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 tilgå selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordel vil fragå selskabet, og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for enkelt regnskabspost nedefor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætningen

Omsætning indregnes i resultatopgørelsen, når salg og levering har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført arbejde. F.eks. husleje, drift af biler, forsikringer, vedligeholdelse og småanskaffelser.

Finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmidler og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Afskrivningerne beregnes under hensyntagen til en eventuel restværdi efter afsluttet brugstid.

Brugstiden er fastsat til 3-5 år.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab

indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

Andre tilgodehavender, indregnet under finansielle anlægsaktiver, omfatter forudbetalte leasingydelser, der måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere. I kostprisen indgår omkostninger der direkte er medgået til anskaffelsen. Kostpris beregnes på grundlag af FIFO-metoden.

Tilgodehavender

Varedebitorer og andre tilgodehavender måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket svarer til nominel restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttoresultat		5.354.761	4.157.814
Personaleomkostninger	1	-4.637.520	-4.080.136
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-166.941	-156.264
Resultat af ordinær primær drift		550.300	-78.586
Øvrige finansielle omkostninger		-13.492	-10.176
Ordinært resultat før skat		536.808	-88.762
Skat af årets resultat	2	-143.000	18.941
Årets resultat		393.808	-69.821
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		393.808	-69.821
I alt		393.808	-69.821

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		456.764	495.312
Materielle anlægsaktiver i alt		456.764	495.312
Andre tilgodehavender		32.723	35.945
Deposita		77.863	80.302
Finansielle anlægsaktiver i alt		110.586	116.247
Anlægsaktiver i alt		567.350	611.559
Råvarer og hjælpematerialer		378.143	313.913
Varebeholdninger i alt		378.143	313.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.442.713	1.266.306
Andre tilgodehavender		187.525	48.110
Periodeafgrænsningsposter		81.625	50.015
Tilgodehavender i alt		1.711.863	1.364.431
Likvide beholdninger		182.662	406.177
Omsætningsaktiver i alt		2.272.668	2.084.521
Aktiver i alt		2.840.018	2.696.080

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		633.639	239.831
Egenkapital i alt		683.639	289.831
Hensættelse til udskudt skat		28.820	
Hensatte forpligtelser i alt		28.820	
Gæld til banker		18.564	1.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		705.008	790.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.403.987	1.614.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.127.559	2.406.249
Gældsforpligtelser i alt		2.127.559	2.406.249
Passiver i alt		2.840.018	2.696.080

Noter

1. Personaleomkostninger

	2016	2015
	kr.	kr.
Løn og gager	4.556.597	4.003.011
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	80.923	77.125
	<u>4.637.520</u>	<u>4.080.136</u>

2. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	114.180	0
Ændring af udskudt skat	28.820	-18.941
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>143.000</u>	<u>-18.941</u>

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 673.852

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 332.300. Lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt frem til den 1.6.2023.

4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Det gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede har udgjort 13 mod 11 i 2015.