

Gilleleje Havns Bageri ApS

Fiskerbakken 10
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

19/06/2016

Jack Juul
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	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: 01/01/2015 - 31/12/2015

Revisor

Revisor1 - Registreret revisor
Vesterbrogade 40
3250 Gilleleje
DK Danmark

CVR-nr: 10740746
P-enhed: 1000125549

Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapport for 2015 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 2015

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 19/06/2016

Direktion

Annette Bylov Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Gilleleje Havns Bageri ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Gilleleje Havns Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 handlinger 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

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

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Gilleleje, 19/06/2016

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

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er fremstilling af brød og delikatesser

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt med kr. 69.821, hvilket ikke er tilfredsstillende.

Selskabet er stiftet ved grenspaltning af Restaurant Gilleleje Havn A/S. Spaltningen er foretaget med henblik på udskillelse af fremstilling af brød og delikatesser til et selvstændigt selskab.

Grenspaltningen er foretaget med virkning fra 1. januar 2015. Spaltningen har forøget aktiverne med kr. 2.101.335 samt forpligtelserne med kr. 1.741.684. Egenkapitalen i forbindelse med spaltningen udgør således kr. 359.651.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke angivet sammenligningstal.

Resultatopgørelse

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, forsikringer, vedligeholdelse og værktøj.

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.

Balance

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. 12.800 omkostningsføres under posten "Andre eksterne omkostninger".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger 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 nettorealiseringsværdien, 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 nominal 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 nettorealiseringsværdi 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 nominal restgæld.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

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

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		495.312
Materielle anlægsaktiver i alt		495.312
Andre tilgodehavender		35.945
Deposita		80.302
Finansielle anlægsaktiver i alt		116.247
Anlægsaktiver i alt		611.559
Råvarer og hjælpematerialer		313.913
Varebeholdninger i alt		313.913
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.266.306
Andre tilgodehavender		48.110
Periodeafgrænsningsposter		50.015
Tilgodehavender i alt		1.364.431
Likvide beholdninger		406.177
Omsætningsaktiver i alt		2.084.521
Aktiver i alt		2.696.080

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.
Registreret kapital mv.		50.000
Overført resultat		239.831
Egenkapital i alt	3	289.831
Gæld til banker		1.477
Leverandører af varer og tjenesteydelser		790.449
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.614.323
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.406.249
Gældsforpligtelser i alt		2.406.249
Passiver i alt		2.696.080

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	-
Løn og gager	4.003.011	0
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	77.125	0
	4.080.136	0

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	-
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	18.941	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	18.941	0

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	0	0	0	0	0
Tilgang i forbindelse med spaltning	50.000	0	309.652	0	359.652
Årets resultat	0	0	-69.821	0	-69.821
Egenkapital ultimo	50.000	0	239.831	0	289.831

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabets maksimale leasingforpligtelse udgør kr. 846.896.

Selskabet har indgået lejekontrakt med en årlig leje på kr. 324.000. Lejer kan opsige lejemålet med 6 måneders varsel. Lejemålet er uopsigeligt frem til den 1.6.2023.

Selskabet er stiftet ved grenspaltning og hæfter som følge heraf solidarisk for gæld, som bestod før spaltningen.