

# ØLSTYKKE BAGERI ApS

Stationstorvet 1  
3650 Ølstykke

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**01/12/2016**

---

**Henrik H. Hansen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            ØLSTYKKE BAGERI ApS  
                                 Stationstorvet 1  
                                 3650 Ølstykke

                                 CVR-nr:                75636911  
                                 Regnskabsår:        01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015-30. september 2016 for Ølstykke Bageri ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 15/11/2016

### Direktion

Henrik Hallenberg Hansen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Virksomheden producerer håndværksbageri- og conditorvarer af høj kvalitet. Produkterne sælges fra samme adresse siden 1896, såvel en gros som en detail, og produktionen ledes i 4. generation af bagemesteren, der er selskabets direktør.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fastholdt aktivitetsniveauet fra sidste år, men har genereret et forventet negativt resultat som følge af stigende personaleomkostninger.

Likviditeten er fortsat tilfredsstillende.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten for Ølstykke Bageri ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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 post.

Som målevaluta benyttes danske kroner.

## Resultatopgørelse

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten "Bruttofortjeneste".

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, (husleje og avance på solgte driftsmidler), omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den

del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel  
og inventar 5-10 år

Indretning af lejede lokaler 15 år

Nyanskaffelser med brugstid under 3 år og en anskaffessum under tkr. 12 afskrives i anskaffelsesåret. Omkostninger til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de er afholdt.

Avance eller tab ved afhændelse af anlægsaktiver indregnes som forskellen mellem salgspris reduceret med direkte salgsmkostninger og den bogførte værdi på salgstidspunktet. Beløbet resultatføres som en del af den ordinære drift.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme

juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

#### Likvider

Likvide beholdninger består af kassebeholdning og bankindeståender.



# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>3.721.943</b>	<b>3.589.044</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.206.735	-3.339.764
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-94.798	-87.059
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-579.590</b>	<b>162.221</b>
Andre finansielle indtægter .....		161.767	350.482
Andre finansielle omkostninger .....		-48.900	-89.107
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-466.723</b>	<b>423.596</b>
Skat af årets resultat .....		100.344	-103.117
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-366.379</b>	<b>320.479</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		100.000	100.000
Overført resultat .....		-466.379	220.479
<b>I alt .....</b>		<b>-366.379</b>	<b>320.479</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		240.063	146.199
Indretning af lejede lokaler .....		62.291	100.363
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>302.354</b>	<b>246.562</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>302.354</b>	<b>246.562</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		56.000	55.250
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>56.000</b>	<b>55.250</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		63.949	43.014
Tilgodehavende skat .....		19.344	0
Andre tilgodehavender .....		168.474	67.890
Periodeafgrænsningsposter .....		22.998	17.483
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>274.765</b>	<b>128.387</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		2.551.342	2.455.318
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>2.551.342</b>	<b>2.455.318</b>
Likvide beholdninger .....		2.352.258	2.916.617
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>5.234.365</b>	<b>5.555.572</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>5.536.719</b>	<b>5.802.134</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		4.406.050	4.772.429
Forslag til udbytte .....		-100.000	-100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>4.506.050</b>	<b>4.872.429</b>
Deposita .....		13.500	13.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>13.500</b>	<b>13.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		180.256	164.367
Skyldig selskabsskat .....		0	25.352
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		443.541	294.484
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		393.372	332.002
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		0	100.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.017.169</b>	<b>916.205</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.030.669</b>	<b>929.705</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>5.536.719</b>	<b>5.802.134</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	3.173.621	2.621.873
Pensionsbidrag	782.007	391.384
Andre omkostninger til social sikring	251.107	326.507
	<u>4.206.735</u>	<u>3.339.764</u>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Det bemærkes, at bogført værdi af driftsmidler og indretning, kan være omfattet af pantet i i henhold til tinglysningslovens § 37 og § 38.

Der påhviler en leasingforpligtelse på kr. 853 for den næste måned.

## 3. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Selskabet driver bageri fra Stationstorvet 1, 3650 Ølstykke, og betaler husleje til Bagemester Henrik H. Hansen, Ølstykke.