



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Nærum Vænge Konditori ApS

Nærumvænge Torv 11, 2850 Nærum

CVR-nr. 77 42 61 16

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. september 2016.

Michael Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Nærum Vænge Konditori ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 12. august 2016

Direktion

Michael Olesen



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Nærum Vænge Konditori ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Nærum Vænge Konditori ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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.

København, den 12. august 2016

Christensen Kjærulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41


Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Nærum Vænge Konditori ApS Nærumvænge Torv 11 2850 Nærum
	CVR-nr.: 77 42 61 16
	Stiftet: 12. marts 1985
	Hjemsted: Rudersdal
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 31. regnskabsår
Direktion	Michael Olesen, Holte
Revisor	Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Modervirksomhed	Mijole Holding ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet har i året været uden aktivitet, da denne er frasolgt d. 1. juni 2014.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning eller måling i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -36.144 kr. mod -15.770 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 127.816 kr. mod 34.247 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttotab	-36.144	-15.770
1 Personaleomkostninger	0	-190.982
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	15.000
Driftsresultat	-36.144	-191.752
Andre finansielle indtægter	204.912	67.098
Finansielle omkostninger	-4.000	-19.769
Resultat før skat	164.768	-144.423
2 Skat af årets resultat	-36.952	178.670
Årets resultat	127.816	34.247
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Disponeret fra overført resultat	-272.184	-365.753
Disponeret i alt	127.816	34.247



Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.949.975	4.004.375
Udskudte skatteaktiver	0	31.760
Tilgodehavende selskabsskat	0	489.605
Tilgodehavender i alt	<u>3.949.975</u>	<u>4.525.740</u>
Likvide beholdninger	<u>60.451</u>	<u>218.064</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.010.426</u>	<u>4.743.804</u>
Aktiver i alt	<u>4.010.426</u>	<u>4.743.804</u>



Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	160.000	160.000
4	Overført resultat	3.646.049	3.918.233
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
	Egenkapital i alt	<u>3.806.049</u>	<u>4.478.233</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	500	15.000
	Selskabsskat	5.192	0
	Anden gæld	198.685	250.571
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>204.377</u>	<u>265.571</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>204.377</u>	<u>265.571</u>
	Passiver i alt	<u>4.010.426</u>	<u>4.743.804</u>

6 Eventualposter



Noter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	0	120.000
Pensioner	0	50.000
Personalemkostninger i øvrigt	0	20.982
	<u>0</u>	<u>190.982</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.192	0
Årets regulering af udskudt skat	31.760	-31.760
Regulering af tidligere års skat	0	-146.910
	<u>36.952</u>	<u>-178.670</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli 2015	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	3.918.233	5.340.986
Akkumuleret virkning ved årets begyndelse af ændring i anvendt regnskabspraksis:		
Primokorrektion vedrørende salg af aktivitet	<u>0</u>	<u>-1.057.000</u>
Korrigeret overført resultat 1. juli 2015	3.918.233	4.283.986
Årets overførte overskud eller underskud	-272.184	-365.753
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	400.000	0
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	-400.000	0
	<u>3.646.049</u>	<u>3.918.233</u>



Noter

	30/6 2016	30/6 2015
	kr.	kr.
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	400.000	0
Udloddet udbytte	-400.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>400.000</u>
	<u>0</u>	<u>400.000</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Mijole Holding ApS som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 47 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nærum Vænge Konditori ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nærum Vænge Konditori ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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