

## **Revisionsfirmaet Niels Andersen ApS**

v/ registreret revisor Niels Andersen

Strandvej 14 • 4573 Højby

Tlf. 59 30 48 50 kl. 8 – 10 • Fax 59 30 47 50

Mail: [niels@revisionna.dk](mailto:niels@revisionna.dk) • Hjemmeside: [www.revisionna.dk](http://www.revisionna.dk)

CVR-nr. 13 78 69 84 - *din personlige rådgiver*

### Årsrapport for perioden

1. oktober 2011 til 30. september 2012

CVR-nummer: 31757940

(4. regnskabsår)

*Opstillet uden revision eller review*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28/2 2013, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideret, jf. ledelsespåtegningen.

---

Dirigent

Henning Gybel larsen

**Bagergårdens Konditori ApS**

**Smedelundsgade 25A**

**4300 Holbæk**

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger.....	5
--------------------------	---

**Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012**

Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance.....	10
Noter.....	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/12 for Bagergårdens Konditori ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.  
Holbæk, den 28 / 02 2013

**Direktion**

Lisa Gybel Larsen

Henning Gybel Larsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab.

Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Vi indstiller regnskabet til genralforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 28.02 2013

Direktion

Lisa Gybel Larsen

Henning Gybel Larsen

Dirigent

Henning Gybel Larsen

**Til ledelsen af Bagergårdens Konditori ApS**

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Bagergårdens Konditori ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Vi henviser til regnskabets note 15. Selskabet har den 30. september 2012 en fordring stor t/kr. 162 hos Bagergården Holbæk, hvilket firma ejes af anpartshaver. Mellemlægningen kan være i strid med selskabsloven, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Højby Sj., den 28/02 2013

Revisionsfirmaet  
Niels Andersen ApS

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Bagergårdens Konditori ApS Smedelundsgade 25A 4300 Holbæk
	Telefon: 59 43 59 13
	CVR-nr.: 31 75 79 40
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Henning Gybel Larsen
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen Sjælland Ahlgade 51 4300 Holbæk
<b>Advokat</b>	Advodan, v/Palle Andersen Havnefronten 9 4300 Holbæk
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Niels Andersen ApS Strandvejen 14 4573 Højby Sj.
<b>Ejerforhold</b>	Lise Gybel Larsen, Ågerupvej 85, Ågerup, 4390 Vipperød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabet driver konditori og dermed beslægtet virksomhed.
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes 28.02 2013 på selskabets adresse.

## **GENERELT**

Årsregnskabet for Bagergårdens Konditori ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift idet banken på nuværende tidspunkt ikke har stillet likviditet til rådighed for næste års drift. Det bedømmes, at det forventes at falde på plads, og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **RESULTATOPGØRELSEN**

### **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, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, 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.

### **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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Indretning lejede lokaler

Aktiverede indretningsomkostninger lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### 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.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Mellemregning med anpartshavers personlige virksomhed t/kr. 162 er værdisat til t/kr. 0, idet man ligger i uafsluttede forhandlinger med banken om finansiering af den personlige virksomheds fortsatte drift.

### Egenkapital

#### Hensatte forpligtelser

Der er indgået leasingaftale. Forpligtelse er anført i note.

#### 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.

**Gældsforpligtelser**

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

**Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Soliditetsgrad =  $(\text{Egenkapital ultimo} \times 100) / \text{Samlede aktiver}$

## RESULTATOPGØRELSE

1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>411.936</b>	<b>597</b>
1 Personaleomkostninger .....	417.176-	438-
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....	85.690-	86-
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>90.930-</b>	<b>73</b>
Andre finansielle indtægter .....	125	15
Andre finansielle omkostninger .....	8.443-	45-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>99.248-</b>	<b>43</b>
3 Skat af årets resultat .....	21.500-	22-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>120.748-</b>	<b>21</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	0	96
Overført resultat .....	120.748-	75-
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>120.748-</b>	<b>21</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

AKTIVER

	2012	2011 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner .....	62.599	114
4 Indretning af lejede lokaler.....	33.644	67
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>96.243</b>	<b>181</b>
5 Andre tilgodehavender .....	95.073	95
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>95.073</b>	<b>95</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>191.316</b>	<b>276</b>
Varelager .....	3.000	4
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>3.000</b>	<b>4</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	21.702	26
6 Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	0	218
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>21.702</b>	<b>244</b>
7 <b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>18.118</b>	<b>17</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>42.820</b>	<b>265</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>234.136</b>	<b>541</b>

## BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012

## PASSIVER

	2012	2011 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat .....	105.306-	16
<b>8 EGENKAPITAL .....</b>	<b>19.694</b>	<b>141</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	21.230	145
9 Selskabsskat .....	30.175	71
10 Anden gæld .....	151.087	88
Udbytte for regnskabsåret .....	0	96
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	11.950	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>214.442</b>	<b>400</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>214.442</b>	<b>400</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>234.136</b>	<b>541</b>
11 Eventualposter mv.		
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Nærtstående parter		
14 Ejerforhold		

## NOTER

	2011/12	2010/11 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	382.614	397
Pensioner .....	29.394	29
Andre omkostninger til social sikring .....	5.168	12
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>417.176</b>	<b>438</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	52.045	52
Indretning af lejede lokaler .....	33.645	34
<b>Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>85.690</b>	<b>86</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	21.500	20
Regulering af tidligere års skat .....	0	2
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>21.500</b>	<b>22</b>
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>	Produktionsanlæg og maskiner	Indretning af lejede lokaler
Kostpris, primo .....	260.226	168.225
Kostpris 30. september 2012	260.226	168.225
Af-/nedskrivninger, primo .....	145.582-	100.936-
Årets af-/nedskrivninger .....	52.045-	33.645-
Af-/nedskrivninger 30. september 2012	197.627-	134.581-
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>62.599</b>	<b>33.644</b>
<b>5 Andre tilgodehavender</b>	2012	2011 kr. 1000
Depositum .....	95.073	95
<b>Andre tilgodehavender i alt .....</b>	<b>95.073</b>	<b>95</b>

## NOTER

		2012	2011 kr. 1000
<b>6 Tilgodehavender hos associerede virksomheder</b>			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		162.600	218
Hensat til forventet tab .....		162.600-	0
		<u>0</u>	<u>218</u>
<b>Tilgodehavender hos associerede virksomheder i alt.....</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>218</b></u>
<b>7 Likvide beholdninger</b>			
Kasse .....		8.606	4
Sparekassen Sjælland 0520 386315 .....		9.512	13
		<u>18.118</u>	<u>17</u>
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>		<u><b>18.118</b></u>	<u><b>17</b></u>
<b>8 Egenkapital</b>	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat .....	15.442	120.748-	105.306-
	<u>140.442</u>	<u>120.748-</u>	<u>19.694</u>
		2012	2011 kr. 1000
<b>9 Selskabsskat</b>			
Selskabsskat, primo .....		70.675	97
Skat af årets resultat .....		21.500	20
Betalt frivillig acontoskat .....		0	9-
Restskat .....		62.000-	37-
		<u>30.175</u>	<u>71</u>
<b>Selskabsskat i alt.....</b>		<u><b>30.175</b></u>	<u><b>71</b></u>

## NOTER

	2012	2011 kr. 1000
<b>10 Anden gæld</b>		
Moms og afgifter .....	110.140	50
Skyldig A-skat.....	6.226	6
Skyldig ATP.....	0	1
Skyldige feriepenge.....	15.953	12
Skyldig pension .....	2.915	3
Skyldigt AM-bidrag .....	2.853	3
Andre skyldige omkostninger .....	13.000	13
	<hr/>	<hr/>
<b>Anden gæld i alt.....</b>	<b>151.087</b>	<b>88</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**11 Eventualposter mv.**

Der er indgået huslejeaftale med forpligtelse 7 mdr. á kr. 16.645.

Der er indgået leasingaftale med forpligtelse 36 mdr. á kr. 1.745, scrapværdi kr. 12.750.

**12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

**13 Nærtstående parter**

De nærtstående parter med bestemmende indflydelse på virksomheden er som følger:

Lisa Gybel Larsen, Ågerupvej 85, Ågerup, 4390 Vipperød.

**14 Ejerforhold**

Alle anparter ejes af Lisa Gybel Larsen, Ågerupvej 85, Ågerup, 4390 Vipperød.