

STRANDVEJENS BAGERI RISSKOV ApS

Årsrapport
1. maj 2012 - 30. april 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/09/2013

Anders Hjortshøj
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

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

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	STRANDVEJENS BAGERI RISSKOV ApS Nordre Strandvej 11A 8240 Risskov Telefonnummer: 86176622 Fax: 86202791 CVR-nr: 15701773 Regnskabsår: 01/05/2012 - 30/04/2013
Revisor	REVISIONSFIRMAET LEON SEBBELIN, STATS AUT. REVISIONSSELSKAB A/S Jyllandsgade 41 9520 Skørping CVR-nr: 19875997 P-enhed: 1004027161

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. maj 2012 – 30. april 2013 for Strandvejens Bageri Risskov ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. maj 2012 – 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 26/09/2013

Direktion

Niels Bo Sørensen

Bestyrelse

Gitte Sørensen

Niels Bo Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Strandvejens Bageri Risskov ApS for regnskabsåret 01. maj 2012 – 30. april 2013, 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 revisionshandlinger 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er endnu ikke givet tilsagn fra bank og kreditorer om fortsat at stille likviditet til rådighed, hvilket er forudsætning for fortsat drift.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. maj 2012 – 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har betalt moms og A-skat rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Skørping, 26/09/2013

Leon Sebbelin
Statsautoriseret revisor
REVISIONSFIRMAET LEON SEBBELIN, STATS AUT.
REVISIONSSELSKAB A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive bageri og dermed beslægtet virksomhed.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 har selskabet undladt at oplyse nettoomsætningen af konkurrencemæssige hensyn.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i indeværende regnskabsår haft et resultat på kr. -1.202.212.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse arbejder på at forbedre resultatet og den nødvendige likviditet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten

Resultatopgørelsen og balancen er opgjort under forudsætning af fortsat drift. Der foreligger ikke tilsagn om den nødvendig finansiering jævnfør revisorerklæringen.

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 eller amortiseret kostpris. 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 tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter nettoomsætningen med fradrag af årets forbrug af råvarer,

hjælpematerialer og handelsvarer samt andre eksterne omkostninger til salg, autodrift, lokale, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger m.v.

Nettoomsætningen omfatter salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventet modtaget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Dattervirksomheden er sambeskattet med modervirksomheden. Modervirksomheden fungerer som administrationselskab for sambeskatningen.

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

Balance

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, som direkte er tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Indretning af lejede lokaler - 5 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar - 4-10 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivningen vises særskilt i anlægsnoten samt indregnes i resultatopgørelsen.

Småanskaffelser med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes på afhændelsestidspunktet i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger. Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele består af børsnoterede aktier, der anses som en anlægsbeholdning. Aktierne måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og finansielle omkostninger.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender herunder depositum måles til kostprisen, som antages at svare til dagsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige

underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle gældsforpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2012 - 30. apr 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttoresultat		4.741.547	4.236.615
Personaleomkostninger	1	5.903.126	3.975.109
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		230.183	163.972
Resultat af ordinær primær drift		-1.391.762	97.534
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.677	622
Andre finansielle indtægter		10.225	16.175
Nedskrivning af finansielle aktiver		50	268
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ...		27.221	16.453
Andre finansielle omkostninger		180.122	230.221
Ordinært resultat før skat		-1.586.253	-132.611
Skat af årets resultat	2	-384.041	-28.741
Årets resultat		-1.202.212	-103.870
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-1.202.212	-103.870
I alt		-1.202.212	-103.870

Balance 30. april 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		473.532	179.257
Indretning af lejede lokaler		365.457	72.004
Materielle anlægsaktiver i alt		838.989	251.261
Andre værdipapirer og kapitalandele		82	80
Deposita		120.000	22.500
Finansielle anlægsaktiver i alt		120.082	22.580
Anlægsaktiver i alt		959.071	273.841
Råvarer og hjælpematerialer		300.000	199.828
Varebeholdninger i alt		300.000	199.828
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		858.196	179.221
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	320.300
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		546.124	466.070
Udskudte skatteaktiver		906.625	522.584
Andre tilgodehavender		330.204	333.341
Periodeafgrænsningsposter		133.719	35.000
Tilgodehavender i alt		2.774.868	1.856.516
Likvide beholdninger		37.615	27.473
Omsætningsaktiver i alt		3.112.483	2.083.817
AKTIVER I ALT		4.071.554	2.357.658

Balance 30. april 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.	3	200.000	200.000
Overført resultat		-1.438.849	-949.496
Egenkapital i alt	4	-1.238.849	-749.496
Gæld til realkreditinstitutter		166.148	298.117
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	166.148	298.117
Gæld til realkreditinstitutter		211.000	207.000
Gæld til banker		68.866	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.242.759	1.098.649
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.757.148	76.989
Anden gæld		1.861.782	1.421.999
Periodeafgrænsningsposter		2.700	4.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		5.144.255	2.809.037
Gældsforpligtelser i alt		5.310.403	3.107.154
PASSIVER I ALT		4.071.554	2.357.658

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Lønninger	5.499.105	3.847.377
Pensioner	578.158	399.918
Andre omkostninger til social sikring	-174.137	-272.186
	<u>5.903.126</u>	<u>3.975.109</u>

2. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Regulering af udskudt skat	-384.041	-28.741
	<u>-384.041</u>	<u>-28.741</u>

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter à 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital 01.11.91	200.000
Tilgang 26.09.11, kapitaludvidelse	700.000
Afgang 26.09.11, kapitalnedsættelse	-700.000
Anpartskapital ultimo	<u>200.000</u>

4. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	-949.496	-749.496
Tilskud fra søsterselskab	0	712.859	712.859
Årets resultat	0	-1.202.212	-1.202.212
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>-1.438.849</u>	<u>-1.238.849</u>

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Restgæld ultimo	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.
Kreditinstitutter	377.148	211.000	0
	377.148	211.000	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Leje og leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

1. Jyske Finans nr. 096016 - månedlig ydelse på kr. 3.463.
2. Jyske Finans nr. 102602 - månedlig ydelse på kr. 3.677.

Selskabet har indgået lejeaftaler for følgende beløb:

1. Frederik Christiansen Teknik A/S - månedlig ydelse på kr. 3.330.

Tilknyttede virksomheder

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ejgils Bageri Holding ApS.

Moderselskabet hæfter for det samlede skattetilsvær.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er udstedt skadesløsbrev kr. 500.000 samt ejerpantebrev kr. 700.000 med pant i goodwill, lejemål, andre anlæg og maskiner samt kaution af tredje mand.

8. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Ejgils Bageri Holding ApS, Nordre Strandvej 11 A, 8240 Risskov