

St. Taffelbays Konditorier ApS

CVR-nr. 15 38 69 83

Årsrapport for 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31/5

Annette Kromann

Dirigent

Athos Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Nimbusparken 24, 2. - 2000 Frederiksberg - Danmark - CVR-nr.:29610835

Tel.:3345 1000 - Web: www.athos.dk

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for St. Taffelbays Konditorier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 31. maj 2013

Direktion



Annette Kromann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i St. Taffelbays Konditorier ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for St. Taffelbays Konditorier ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til note 1, hvor ledelsen har beskrevet forudsætningerne for selskabets fortsatte drift. En forudsætning for selskabets fortsatte drift er, at selskabets bankforbindelse midlertidigt vil forhøje selskabets kassekredit, ligesom selskabet skal indgå en afdragsordning med enkelte større kreditorer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt momslovens bestemmelser omkring rettidig indberetning, hvorfor ledelsen kan ifalde ansvar herfor.


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.

Frederiksberg, den 31. maj 2013

Athos

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Henrik Sadolin Jørgensen
statsautoriseret revisor


Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

St. Taffelbays Konditorier ApS
Strandvejen 213
2900 Hellerup

CVR-nr.: 15 38 69 83
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gentofte

Direktion

Annette Kromann

Revision

Athos
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Nimbusparken 24, 2.
2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i drift af bageri med detailsalg fra egne butikker, samt engrossalg.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 29.638, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en egenkapital på kr. 31.231.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket skyldtes flere faktorer omkring selskabets butikker. Budgettet viser for 2013 et overskud og indeholder bl.a. driften af to nye bagerbutikker, der er overtaget i marts 2013. Der er forventninger til, at overtagelsen af disse vil bidrage positivt til indtjeningen og likviditeten. På denne baggrund forventer ledelsen et væsentligt bedre resultat i 2013.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Taffelbays Konditorier ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Endvidere indregnes igangværende arbejder for fremmed regning i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen fra igangværende arbejder indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på ordrerne, og færdiggørelsesgraden på balancedagen, kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år 10
Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Bruttofortjeneste		7.221.885	7.482.630
Personaleomkostninger	2	<u>-6.618.262</u>	<u>-6.773.205</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		603.623	709.425
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-418.481</u>	<u>-435.318</u>
Resultat før finansielle poster		185.142	274.107
Finansielle indtægter		25.772	35.868
Finansielle omkostninger		<u>-191.598</u>	<u>-191.312</u>
Resultat før skat		19.316	118.663
Skat af årets resultat	3	<u>10.322</u>	<u>-47.412</u>
Årets resultat		<u>29.638</u>	<u>71.251</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>29.638</u>	<u>71.251</u>
		<u>29.638</u>	<u>71.251</u>

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
		kr.	kr.
Produktionsanlæg og maskiner		376.933	266.587
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		176.697	186.620
Indretning af lejede lokaler		454.683	582.777
Materielle anlægsaktiver	4	<u>1.008.313</u>	<u>1.035.984</u>
Andre tilgodehavender		193.954	196.691
Finansielle anlægsaktiver		<u>193.954</u>	<u>196.691</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.202.267</u>	<u>1.232.675</u>
Råvarer og hjælpematerialer		300.558	252.070
Færdigvarer og handelsvarer		356.874	261.391
Varebeholdninger		<u>657.432</u>	<u>513.461</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		707.507	465.155
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		776.408	778.687
Andre tilgodehavender		208.413	471.896
Periodeafgrænsningsposter		68.612	115.176
Tilgodehavender		<u>1.760.940</u>	<u>1.830.914</u>
Likvide beholdninger		<u>59.063</u>	<u>97.968</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.477.435</u>	<u>2.442.343</u>
Aktiver i alt		<u>3.679.702</u>	<u>3.675.018</u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u> kr.	<u>2011</u> kr.
Selskabskapital		201.000	201.000
Overført resultat		<u>-169.769</u>	<u>-199.404</u>
Egenkapital	5	<u>31.231</u>	<u>1.596</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>11.240</u>	<u>46.062</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.240</u>	<u>46.062</u>
Kreditinstitutter		1.242.140	1.083.611
Leverandører af varer og tjenesteydelser		899.632	1.094.293
Skyldig sambeskatningsbidrag		24.500	0
Anden gæld		1.470.959	1.382.761
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>66.695</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.637.231</u>	<u>3.627.360</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.637.231</u>	<u>3.627.360</u>
Passiver i alt		<u>3.679.702</u>	<u>3.675.018</u>
Kapitalberedskab	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Årsrapporten aflægges under forudsætning om selskabets fortsatte drift. Selskabets bankforbindelse har efter regnskabsårets afslutning forhøjet kassekrediten for selskabet. De fremlagte budgetter viser overskud og positiv likviditet for 2013. Det er ledelsens forventninger, at såfremt budgetterne overholdes og der kan opnås en aftale om gældsafvikling med enkelte store kreditorer, så vil selskabet kunne opfylde alle forpligtigelser i 2013. Det er på denne baggrund ledelsens forventninger, at årsrapporten kan aflægges med fortsat drift for øje.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
	kr.	kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	6.518.872	6.791.423
Pensioner	303.047	322.269
Andre omkostninger til social sikring	219.864	136.104
Andre personaleomkostninger	-423.521	-476.591
	<u>6.618.262</u>	<u>6.773.205</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	24.500	0
Årets udskudte skat	-34.822	47.412
	<u>-10.322</u>	<u>47.412</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2012	2.181.944	1.556.213	1.393.501
Tilgang i årets løb	271.928	50.665	76.218
Kostpris 31. december 2012	<u>2.453.872</u>	<u>1.606.878</u>	<u>1.469.719</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2012	1.915.357	1.369.594	810.724
Årets afskrivninger	161.582	60.587	204.312
Af- og nedskrivninger 31. december 2012	<u>2.076.939</u>	<u>1.430.181</u>	<u>1.015.036</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	<u>376.933</u>	<u>176.697</u>	<u>454.683</u>

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2012	201.000	-199.407	1.593
Årets resultat	0	29.638	29.638
Egenkapital 31. december 2012	<u>201.000</u>	<u>-169.769</u>	<u>31.231</u>

Selskabskapitalen består af 201 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsrapporten

6 Eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har huslejeforpligtelser der på blancedagen beløber sig til 373,5 t.kr.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Løsøre pantebreve tilsammen t.kr. 5.400 med pant i driftsmidler og driftsmateriel, goodwill samt lejerrettigheder på samtlige selskabets forretningsadresser.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut, er der afgivet pant i driftsmidler nom. t.kr. 280.