

St. Taffelbays Konditorier ApS

CVR-nr. 15 38 69 83

Årsrapport for 2013

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/07 2014

Annette Kramann

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013	6
Balance pr. 31. december 2013	7
Noter til årsrapporten	9
Egenkapitalopgørelse	11
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for St. Taffelbays Konditorier ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. juli 2014

Direktion

Annette Kromann

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 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, 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 årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at ledelsen har aflagt årsrapporten ud fra en forudsætning om, at selskabet opnår yderligere finansiering. Selskabets bankforbindelse har i forbindelse med årsregnskabet ikke givet et endeligt lånetilsagn, men har oplyst, at forskellige forhold skal undersøges nærmere for at et lån ydes. Falder dette positivt ud for selskabet er banken ikke afvisende for at yde et lån. Vi gør som følge af dette opmærksom på, at der er en væsentlig usikkerhed forbundet med selskabets fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksomheden på note 2 i regnskabet, som beskriver forudsætningerne for værdiansættelsen af tilgodehavende med tilknyttede virksomheder på kr. 1.206.467.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har først i maj 2014 indberettet moms for 2013 til SKAT og de indberettet beløb er ikke korrekte. Forholdet er ansvarspådragende for ledelsen.

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 10. juli 2014

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab


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

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
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 2013 udviser et overskud på kr. 43.696, og selskabets balance pr. 31. december 2013 udviser en egenkapital på kr. 74.927.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket skyldtes flere faktorer omkring selskabets butikker. Selskabet har i indeværende år overtaget driften af to bagerier, hvilket har øget omsætningen, men samtidig også krævet en del resourceforbrug fra ledelsens side. Ledelsen forventer, at overtagelsen af butikkerne i 2014 vil influere positivt på selskabets drift. De lagte budgetter viser for 2014 et overskud og ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat end i 2013.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt mere end 50% af selskabskapitalen. Ledelsen forventer, at selskabskapitalen reetableres via fremtidig indtjening. Den fortsatte drift er betinget af, at der stilles de nødvendige kreditfaciliteter til rådighed, hvilket selskabet forhandler med banken om ved regnskabsafslutning. Der henvises i den forbindelse til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste		9.446.403	7.221.885
Personaleomkostninger	3	-8.771.699	-6.618.262
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-415.200	-418.481
Resultat før finansielle poster		259.504	185.142
Finansielle indtægter		51.160	25.772
Finansielle omkostninger		-211.735	-191.598
Resultat før skat		98.929	19.316
Skat af årets resultat	4	-55.233	10.322
Årets resultat		43.696	29.638
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		43.696	29.638
		43.696	29.638

Balance pr. 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		236.618	376.933
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		312.520	176.697
Indretning af lejede lokaler		415.856	454.683
Materielle anlægsaktiver	5	964.994	1.008.313
Andre tilgodehavender		227.850	193.954
Finansielle anlægsaktiver		227.850	193.954
Anlægsaktiver i alt		1.192.844	1.202.267
Råvarer og hjælpematerialer		302.665	300.558
Færdigvarer og handelsvarer		551.308	356.874
Varebeholdninger		853.973	657.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.254.516	707.507
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.206.467	776.408
Andre tilgodehavender		372.702	208.413
Periodeafgrænsningsposter		36.913	68.612
Tilgodehavender		2.870.598	1.760.940
Likvide beholdninger		16.481	59.063
Omsætningsaktiver i alt		3.741.052	2.477.435
Aktiver i alt		4.933.896	3.679.702

Balance pr. 31. december 2013

	<u>Note</u>	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		201.000	201.000
Overført resultat		-126.073	-169.769
Egenkapital	6	<u>74.927</u>	<u>31.231</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>11.240</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>11.240</u>
Kreditinstitutter		1.144.331	1.242.140
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.016.320	899.632
Skyldig sambeskatningsbidrag		59.918	24.500
Anden gæld		<u>2.638.400</u>	<u>1.470.959</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.858.969</u>	<u>3.637.231</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>4.858.969</u>	<u>3.637.231</u>
Passiver i alt		<u>4.933.896</u>	<u>3.679.702</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	2		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har på balancedagen en gæld som følgende af manglende betalinger til det offentlige. Gælden er forfalden på balancedagen, men selskabet har ikke været i stand til at betale gælden rettidigt. Ledelsen forventer, at der i 2014 skal investeres i nye driftsmidler, som vil beløbe sig til en investering i niveauet 1. mio. kr.

Selskabet har derfor et yderligere kapitalbehov i niveauet 2,5 - 3,0 mio. kr. for 2014, som ved regnskabets afslutning endnu ikke er på plads. Ledelsen er i løbende dialog med selskabets bank omkring finansiering, og er ikke afvisende overfor at yde ovenstående lån. Købet af nye driftsmidler forventes finansieret gennem leverandøren.

Ledelsen forventer, at en aftale falder på plads med banken og har som følge heraf aflagt årsrapporten under forudsætningen om fortsat drift.

2 Tilgodehavende tilknyttede virksomheder

Selskabet har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder med kr. 1.206.467. Tilgodehavendet er hos moderselskabet og dattervirksomhed, som begge har negativ egenkapital. Værdiansættelsen er derfor vurderet ud fra, at koncernen selv kan generere overskud de kommende år. Selskabets budget for 2014 viser efter nye tiltag et forventet væsentligt overskud, hvorfor ledelsen har valgt at fastholde værdien af tilgodehavendet.

	<u>2013</u> kr.	<u>2012</u> kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.418.433	6.518.872
Pensioner	333.599	303.047
Andre omkostninger til social sikring	269.415	219.864
Andre personaleomkostninger	-249.748	-423.521
Personaleomkostninger i alt	<u><u>8.771.699</u></u>	<u><u>6.618.262</u></u>

Noter til årsrapporten

	2013	2012	
	kr.	kr.	
4 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	93.475	24.500	
Årets udskudte skat	-38.242	-34.822	
	<u>55.233</u>	<u>-10.322</u>	
5 Materielle anlægsaktiver			
	Produktionsan- læg og maski- ner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
	kr.	kr.	kr.
Kostpris 1. januar 2013	2.453.872	1.606.878	1.469.719
Tilgang i årets løb	14.866	214.233	142.783
Kostpris 31. december 2013	<u>2.468.738</u>	<u>1.821.111</u>	<u>1.612.502</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013	2.076.939	1.430.181	1.015.037
Årets afskrivninger	155.181	78.410	181.609
Af- og nedskrivninger 31. december 2013	<u>2.232.120</u>	<u>1.508.591</u>	<u>1.196.646</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	<u>236.618</u>	<u>312.520</u>	<u>415.856</u>

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2013	201.000	-169.769	31.231
Årets resultat	0	43.696	43.696
Egenkapital 31. december 2013	201.000	-126.073	74.927

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.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har huslejeforpligtelser der på blandedagen beløber sig til 373 t.kr.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 Løsøre pantebreve tilsammen t.kr. 4.500 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for St. Taffelbays Konditorier ApS for 2013 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 eksklusiv 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.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

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 tilknyttede danske virksomheder. 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:

Produktionsanlæg og maskiner	5	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

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