

St. Taffelbays Konditorier ApS

CVR-nr. 15 38 69 83

Årsrapport for 2014

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 08/07 2015



Dirigent

Odense
Hjallesevej 126
5230 Odense M

København
Nimbusparken 24, 2
2000 Frederiksberg

Kolding
Kokholm 3A, 2
6000 Kolding

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2014	7
Balance pr. 31. december 2014	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 6. juli 2015

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 2014, 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 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Ledelsen har aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift. Som omtalt i årsregnskabet note 1 er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny kapital, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Selskabets ledelse fører løbende forhandlinger med forskellige långivere og nye investorer, og som beskrevet i note 1 forventer ledelsen at forhandlingerne afsluttes senere i 2015.. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enig i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Ledelsen har indregnet tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder på t.kr. 1.515. Vi har ikke modtaget tilstrækkelig dokumentation på, at de tilknyttede virksomheder er i stand til at indfri dette tilgodehavende, hvorfor vi tager forbehold for det indregnede beløb.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

På grund af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke indberettet og betalt moms rettidigt for 2014. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke overholdt bogføringsloven, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Der henvises til ledelsesberetningen for beskrivelsen heraf.


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 6. juli 2015

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 2014 udviser et underskud på kr. 442.043, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en negativ egenkapital på kr. 367.116.

Årets resultat er ikke tilfredsstillende, hvilket skyldtes flere faktorer omkring selskabets butikker. De lagte budgetter viser for 2015 et overskud og ledelsen forventer et væsentligt bedre resultat end i 2014.

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. Ledelsen arbejder på at finde en løsning i 2015.

Usædvanlige forhold

Selskabet har for regnskabsmaterialet 2010 - 2013 mistet den elektroniske back-up, hvorfor det ikke umiddelbart er muligt at genkaide transaktionssporet. Selskabet er stadig i besiddelse af alle bilag, hvorfor det er ledelsens opfattelse at transaktionssporet kan genoprettes, hvis der er behov herfor.

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 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Bruttofortjeneste		10.310.418	9.446.403
Personaleomkostninger	2	-10.291.950	-8.771.699
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-436.474</u>	<u>-415.200</u>
Resultat før finansielle poster		-418.006	259.504
Finansielle indtægter		64.298	51.160
Finansielle omkostninger		<u>-88.335</u>	<u>-211.735</u>
Resultat før skat		-442.043	98.929
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-55.233</u>
Årets resultat		<u>-442.043</u>	<u>43.696</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-442.043</u>	<u>43.696</u>
		<u>-442.043</u>	<u>43.696</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		2.039.409	236.618
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		288.078	312.520
Indretning af lejede lokaler		584.852	415.856
Materielle anlægsaktiver	4	<u>2.912.339</u>	<u>964.994</u>
Andre tilgodehavender		254.048	227.850
Finansielle anlægsaktiver		<u>254.048</u>	<u>227.850</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.166.387</u>	<u>1.192.844</u>
Råvarer og hjælpematerialer		538.520	302.665
Færdigvarer og handelsvarer		542.256	551.308
Varebeholdninger		<u>1.080.776</u>	<u>853.973</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.446.743	1.254.516
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.515.963	1.206.467
Andre tilgodehavender		97.067	372.702
Selskabsskat		6.555	0
Periodeafgrænsningsposter		41.840	36.913
Tilgodehavender		<u>3.108.168</u>	<u>2.870.598</u>
Likvide beholdninger		<u>28.859</u>	<u>16.481</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>4.217.803</u>	<u>3.741.052</u>
Aktiver i alt		<u>7.384.190</u>	<u>4.933.896</u>

Balance pr. 31. december 2014

	<u>Note</u>	<u>2014</u> kr.	<u>2013</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		201.000	201.000
Overført resultat		<u>-568.116</u>	<u>-126.073</u>
Egenkapital	5	<u>-367.116</u>	<u>74.927</u>
Kreditinstitutter		639.564	1.144.331
Leverandørlån		1.460.066	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.303.693	1.016.320
Skyldig sambeskatningsbidrag		59.918	59.918
Anden gæld		<u>4.288.065</u>	<u>2.638.400</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>7.751.306</u>	<u>4.858.969</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.751.306</u>	<u>4.858.969</u>
Passiver i alt		<u>7.384.190</u>	<u>4.933.896</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder			

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har på balancedagen kortfristede gældsforpligtigelser, som overstiger omsætningsaktiverne. En del af gældsforpligtigelserne er overforfaldne, hvorfor ledelsen forhandler med nye investorer omkring tilførsel af kapital for at disse kan indfris. Forhandlingerne er ikke afsluttet på dagen for aflæggelse af årsrapporten, men ledelsen forventer, at forhandlingerne vil resultere i en kapitaltilførsel senere i 2015, der vil være tilstrækkeligt til at indfri alle overforfaldne gældsforpligtigelser.

Selskabets budget for 2015 viser et samlet overskud og de realiserede tal for 1. kvartal 2015 viser at budgettet overholdes. Ledelsen har på denne baggrund aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

	2014 kr.	2013 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	10.031.887	8.418.433
Pensioner	385.637	333.599
Andre omkostninger til social sikring	384.654	269.415
Andre personaleomkostninger	-510.228	-249.748
	<u><u>10.291.950</u></u>	<u><u>8.771.699</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	93.475
Årets udskudte skat	0	-38.242
	<u><u>0</u></u>	<u><u>55.233</u></u>

4 Materielle anlægsaktiver

	Produktionsan- læg og maski- ner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af leje- de lokaler kr.
Kostpris 1. januar	2.468.738	1.821.111	1.612.502
Tilgang i årets løb	1.935.660	78.866	369.294
Afgang i årets løb	-1.515.499	-475.246	-387.000
Kostpris 31. december	<u>2.888.899</u>	<u>1.424.731</u>	<u>1.594.796</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver (Fortsat)

	Produktionsan- læg og maski- ner kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af leje- de lokaler kr.
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.232.120	1.508.591	1.196.646
Årets afskrivninger	132.869	103.307	200.298
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-1.515.499	-475.245	-387.000
Af- og nedskrivninger 31. december	849.490	1.136.653	1.009.944
Regnskabsmæssig værdi 31. december	2.039.409	288.078	584.852

5 Egenkapital

	Selskabskapital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar	201.000	-126.073	74.927
Årets resultat	0	-442.043	-442.043
Egenkapital 31. december	201.000	-568.116	-367.116

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.

6 Eventualposter m.v.

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

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

4 løsøre pantebreve tilsammen t.kr. 4.500 med pant i driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder på samtlige af 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 2014 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 anlægs aktiver.

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	5-20	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
Indretning af lejede lokaler	5	år

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.