



Nærum Vænge Konditori ApS

CVR-nr. 77 42 61 16

Årsrapport

1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2012.

Michael Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Nærum Vænge Konditori ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 5. december 2012

Direktion

Michael Olesen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Nærum Vænge Konditori ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Nærum Vænge Konditori ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer 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 i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved selskabets ledelse 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.

København, den 5. december 2012

Christensen Kjarulff

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Eskild Schjerning
statsautoriseret revisor

Jan M. Jefting
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Nærum Vænge Konditori ApS Nærumvænge Torv 11 2850 Nærum CVR-nr.: 77 42 61 16 Stiftet: 12. marts 1985 Hjemsted: Rudersdal Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 27. regnskabsår
Direktion	Michael Olesen
Revision	Christensen Kjærulff, statsautoriseret revisionsaktieselskab, Store Kongensgade 68, 1264 København K
Modervirksomhed	Mijole Holding ApS



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive handel og fabrikation.

Usædvanlige forhold

Der er ikke indtruffet usædvanlige forhold i regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været usikkerheder ved indregning eller måling i regnskabsåret.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.148 t.kr. mod 3.185 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -167 t.kr. mod -103 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Nærum Vænge Konditori ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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



Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.



Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på maskiner, fabriksbygninger og udstyr, der benyttes i produktionsprocessen. Desuden indeholder posten omkostninger til fabriksadministration og fabriksledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknytte virksomhed samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Bruttofortjeneste	3.148.354	3.185.296
1 Personaleomkostninger	-3.178.889	-3.127.212
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.999	-150.483
Resultat før finansielle poster	-179.534	-92.399
2 Andre finansielle omkostninger	-38.160	-43.022
Resultat før skat	-217.694	-135.421
3 Skat af årets resultat	50.978	32.168
Årets resultat	-166.716	-103.253
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-166.716	-103.253
Disponeret i alt	-166.716	-103.253



Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2012 kr.	2011 kr.
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	912.712	1.036.962
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>912.712</u>	<u>1.036.962</u>
Andre tilgodehavender	192.320	192.320
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>192.320</u>	<u>192.320</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.105.032</u>	<u>1.229.282</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	171.607	66.000
Varebeholdninger i alt	<u>171.607</u>	<u>66.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	125.660	81.151
Udskudt skatteaktiv	20.746	0
Periodeafgrænsningsposter	4.706	21.812
Tilgodehavender i alt	<u>151.112</u>	<u>102.963</u>
Likvide beholdninger	3.550	3.550
Omsætningsaktiver i alt	<u>326.269</u>	<u>172.513</u>
Aktiver i alt	<u>1.431.301</u>	<u>1.401.795</u>



Balance 30. juni

	2012	2011
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Passiver		
Egenkapital		
6 Anpartskapital	160.000	160.000
7 Overført resultat	-89.385	77.331
Egenkapital i alt	<u>70.615</u>	<u>237.331</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	30.232
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>30.232</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	192.362	223.994
Leverandører af varer og tjenesteydelser	190.150	97.431
Gæld til tilknyttede virksomheder	72.926	608.532
Anden gæld	905.248	204.275
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.360.686</u>	<u>1.134.232</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.360.686</u>	<u>1.134.232</u>
Passiver i alt	<u>1.431.301</u>	<u>1.401.795</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Eventualposter		
10 Nærtstående parter		



Noter

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	2.790.981	2.759.030
Pensioner	298.530	273.488
Andre omkostninger til social sikring	63.271	70.842
Personalemkostninger i øvrigt	26.107	23.852
	<u>3.178.889</u>	<u>3.127.212</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	3.116	0
Andre rentekomkostninger	35.044	43.022
	<u>38.160</u>	<u>43.022</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-50.978	-32.168
	<u>-50.978</u>	<u>-32.168</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli	652.352	652.352
Kostpris 30. juni	<u>652.352</u>	<u>652.352</u>
Nedskrivninger 1. juli	-652.352	-652.352
Nedskrivninger 30. juni	<u>-652.352</u>	<u>-652.352</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>0</u>



Noter

	30/6 2012 kr.	30/6 2011 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	4.065.126	4.051.176
Tilgang i årets løb	24.750	13.950
Kostpris 30. juni	4.089.876	4.065.126
Nedskrivninger 1. juli	-3.028.165	-2.877.681
Årets af-/nedskrivninger	-148.999	-150.483
Nedskrivninger 30. juni	-3.177.164	-3.028.164
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	912.712	1.036.962
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	160.000	160.000
	160.000	160.000
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	77.331	180.584
Årets overførte overskud eller underskud	-166.716	-103.253
	-89.385	77.331
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 192 t.kr., har selskabet stillet pant på nominelt 700 t.kr. Pantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:		
Immaterielle anlægsaktiver	0 t.kr.	
Materielle anlægsaktiver	913 t.kr.	



9. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale til udløb ultimo november 2012. Den samlede resterende leasingforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 62.

Selskabet har indgået leasingaftale til udløb ultimo november 2014. Den samlede resterende leasingforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 271.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Michael Johan Olesen, Holte

Mijole Holding ApS, Holte

92470