



Nærum Vænge Konditori ApS

CVR-nr. 77 42 61 16

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. december 2013.

Michael Olesen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 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, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nærum, den 11. december 2013

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 2012 - 30. juni 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen pr. 30/06-2013, hvilket i henhold til selskabslovens § 119 kræver, at selskabets ledelse redegør for selskabets økonomiske stilling og om fornødent stiller forslag til foranstaltninger, der bør træffes. Vi henviser til det anførte i ledelsesberetningen.

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med årsregnskabsloven ikke har udarbejdet årsrapporten 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.

København, den 11. december 2013

Christensen Kjarulff

statsautoriseret revisionsaktieselskab

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 28. 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 3.125 t.kr. mod 3.148 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -96 t.kr. mod -167 t.kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele sin anpartskapital og som følge heraf er selskabet omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven. Ledelsen forventer, at anpartskapitalen vil blive retableret via selskabets fremtidige indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Bruttofortjeneste	3.125.200	3.148.354
1 Personaleomkostninger	-3.055.120	-3.178.889
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-149.244	-148.999
Driftsresultat	-79.164	-179.534
2 Andre finansielle omkostninger	-43.397	-38.160
Resultat før skat	-122.561	-217.694
3 Skat af årets resultat	26.379	50.978
Årets resultat	-96.182	-166.716
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-96.182	-166.716
Disponeret i alt	-96.182	-166.716



Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	2013 kr.	2012 kr.
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	778.468	912.712
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>778.468</u>	<u>912.712</u>
Andre tilgodehavender	192.320	192.320
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>192.320</u>	<u>192.320</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>970.788</u>	<u>1.105.032</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	200.328	171.607
Varebeholdninger i alt	<u>200.328</u>	<u>171.607</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	85.112	125.660
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	61.777	0
Udskudt skatteaktiv	47.125	20.746
Periodeafgrænsningsposter	0	4.706
Tilgodehavender i alt	<u>194.014</u>	<u>151.112</u>
Likvide beholdninger	8.400	3.550
Omsætningsaktiver i alt	<u>402.742</u>	<u>326.269</u>
Aktiver i alt	<u>1.373.530</u>	<u>1.431.301</u>



Balance 30. juni

Passiver		2013	2012
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Egenkapital			
6	Anpartskapital	160.000	160.000
7	Overført resultat	-185.567	-89.385
	Egenkapital i alt	-25.567	70.615
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	347.460	192.362
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	203.901	190.150
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	72.926
	Anden gæld	847.736	905.248
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.399.097</u>	<u>1.360.686</u>
	Gældsforpligtelser i alt	1.399.097	1.360.686
	Passiver i alt	1.373.530	1.431.301
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		



Noter

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.636.272	2.790.981
Pensioner	289.163	298.530
Andre omkostninger til social sikring	62.444	63.271
Personaleomkostninger i øvrigt	67.241	26.107
	3.055.120	3.178.889
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	10	12
2. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	297	3.116
Andre renteomkostninger	43.100	35.044
	43.397	38.160
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-26.379	-50.978
	-26.379	-50.978
4. Goodwill		
Kostpris 1. juli	652.352	652.352
Kostpris 30. juni	652.352	652.352
Nedskrivninger 1. juli	-652.352	-652.352
Nedskrivninger 30. juni	-652.352	-652.352
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	0



Noter

	30/6 2013 kr.	30/6 2012 kr.
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	4.089.876	4.065.126
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>	<u>24.750</u>
Kostpris 30. juni	<u>4.104.876</u>	<u>4.089.876</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli	-3.028.165	-3.028.165
Årets af-/nedskrivninger	<u>-298.243</u>	<u>-148.999</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>-3.326.408</u>	<u>-3.177.164</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>778.468</u>	<u>912.712</u>
6. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
	<u>160.000</u>	<u>160.000</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-89.385	77.331
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-96.182</u>	<u>-166.716</u>
	<u>-185.567</u>	<u>-89.385</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 416 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	778 t.kr.	



Noter

9. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået leasingaftale til udløb ultimo november 2014. Den samlede resterende leasingforpligtelse udgør på balancedagen t.kr. 157.

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



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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 deklarerer.

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 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 (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.

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.



Anvendt regnskabspraksis

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 nominel 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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Nærum Vænge Konditori ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

92470