

Strib Bageri ApS

CVR-nr. 26 31 04 31

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 13.03.15

Carsten Matthiesen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 13
Noter	14 - 16

Selskabet

Strib Bageri ApS
Vestergade 27
Strib
5500 Middelfart

Telefon: 64 40 10 68

Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 26 31 04 31
Stiftet: 1. november 2001
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

Direktion

Carsten Matthiesen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Middelfart Sparekasse

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 for Strib Bageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 13. marts 2015

Direktionen

Carsten Matthiesen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Strib Bageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Strib Bageri ApS for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 13. marts 2015

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder Pedersen

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af bagerivirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.13 - 30.09.14 udviser et resultat på DKK -404.527 mod DKK 6.440 for tiden 01.10.12 - 30.09.13. Balancen viser en egenkapital på DKK -254.859.

Ledelsen finder ikke årets resultat tilfredsstillende.

Årets resultat er negativt og selskabets egenkapital er negativ med 244 tkr. pr. 30. september 2014. Som følge heraf er der usikkerhed om selskabets even til at fortsætte driften. Selskabet har i starten af 2015 udvidet aktiviteterne og på det grundlag skabt en øget indtjening. Sammenholdt med reducerede omkostninger forventer ledelsen et positivt resultat for det kommende år. På den baggrund aflægges ledelsen årsregnskabet under forudsætning omkring fortsat drift, med den usikkerhed der er forbundet hermed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Note		2013/14 DKK	2012/13 DKK
	Bruttofortjeneste	2.811.730	2.749.850
2	Personaleomkostninger	-3.054.600	-2.548.708
	Resultat før af- og nedskrivninger	-242.870	201.142
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-105.585	-131.424
	Resultat af primær drift	-348.455	69.718
	Andre finansielle indtægter	2.866	4.492
	Andre finansielle omkostninger	-58.938	-64.031
	Finansielle poster i alt	-56.072	-59.539
	Resultat før skat	-404.527	10.179
3	Skat af årets resultat	0	-3.739
	Årets resultat	-404.527	6.440
Forslag til resultatdisponering			
	Overført resultat	-404.527	6.440
	I alt	-404.527	6.440

Note	AKTIVER	
	30.09.14 DKK	30.09.13 DKK
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	257.467 357.702
4	Materielle anlægsaktiver i alt	257.467 357.702
	Andre værdipapirer og kapitalandele	72.626 72.626
	Andre tilgodehavender	132.000 132.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	204.626 204.626
	Anlægsaktiver i alt	462.093 562.328
	Råvarer og hjælpematerialer	140.130 144.582
	Varebeholdninger i alt	140.130 144.582
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	104.120 132.069
	Udskudt skatteaktiv	87.569 87.109
	Tilgodehavende selskabsskat	12.727 0
	Andre tilgodehavender	83.061 75.671
	Periodeafgrænsningsposter	67.829 78.806
	Tilgodehavender i alt	355.306 373.655
	Likvide beholdninger	16.458 9.459
	Omsætningsaktiver i alt	511.894 527.696
	Aktiver i alt	973.987 1.090.024

PASSIVER			
		30.09.14	30.09.13
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-379.859	24.668
5	Egenkapital i alt	-254.859	149.668
	Langfristet del af selskabsskat	0	814
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	814
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	0	83.720
	Gæld til kreditinstitutter	71.841	105.304
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	192.230	161.761
	Selskabsskat	0	34.730
	Anden gæld	964.775	554.027
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.228.846	939.542
	Gældsforpligtelser i alt	1.228.846	940.356
	Passiver i alt	973.987	1.090.024

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

8 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider:

	Brugstid, år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8
Indretning af lejede lokaler	10

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.600 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealiseringspris, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.13 - 30.09.14 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Årets resultat er negativt og selskabets egenkapital er negativ med 244 tkr. pr. 30. september 2014. Som følge heraf er der usikkerhed om selskabets even til at fortsætte driften. Selskabet har i starten af 2015 udvidet aktiviteterne og på det grundlag skabt en øget indtjening. Sammenholdt med reducerede omkostninger forventer ledelsen et positivt resultat for det kommende år. På den baggrund aflægges ledelsen årsregnskabet under forudsætning omkring fortsat drift, med den usikkerhed der er forbundet hermed.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	2.578.068	2.190.363
Pensioner	335.114	201.965
Andre omkostninger til social sikring	90.147	61.233
Personaleomkostninger i øvrigt	51.271	95.147
I alt	3.054.600	2.548.708

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	5.814
Årets udskudte skat	0	-2.075
I alt	0	3.739

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 30.09.13	2.165.275
Tilgang i året	5.350
Kostpris pr. 30.09.14	2.170.625
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.13	1.807.573
Afskrivninger i året	105.585
Af- og nedskrivninger pr. 30.09.14	1.913.158
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.14	257.467

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.12 - 30.09.13</i>		
Saldo pr. 01.10.12	125.000	18.228
Forslag til resultatdisponering	0	6.440
Saldo pr. 30.09.13	125.000	24.668
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.13 - 30.09.14</i>		
Saldo pr. 01.10.13	125.000	24.668
Forslag til resultatdisponering	0	-404.527
Saldo pr. 30.09.14	125.000	-379.859

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Eventualforpligtelser

Ingen.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt t.DKK 800, der giver pant i driftsmidler og driftsmateriel, goodwill samt lejerettigheder i lejede lokaler. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter på i alt t.DKK 72.

Til sikkerhed for samhandlespartnere er der stillet en betalingsgaranti på t.DKK 7.

8. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået finansielle leje- og leasingaftaler med en årlig forpligtelse på 67 t.DKK.