

Klitgaards Bageri ApS

Assensvej 20, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 12 34 00

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2018

Dirigent:



Bjarne Thomsen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 30. maj 2018
Direktion:



Bjarne Thomsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klitgaards Bageri ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitgaards Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 30. maj 2018
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne36190

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Klitgaards Bageri ApS
Adresse, postnr., by	Assensvej 20, 5600 Faaborg
CVR-nr.	20 12 34 00
Hjemstedskommune	Faaborg-Midtfyn
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Bjarne Thomsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Havnegade 19C, 5600 Faaborg

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bagerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på 44.972 kr. mod et overskud på 3.069 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 434.112 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2017	2016
	Bruttofortjeneste	1.077.708	1.284.565
2	Personaleomkostninger	-838.834	-1.123.474
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-32.482	-32.482
	Resultat før finansielle poster	206.392	128.609
	Finansielle indtægter	0	271
	Finansielle omkostninger	-139.492	-120.701
	Resultat før skat	66.900	8.179
3	Skat af årets resultat	-21.928	-5.110
	Årets resultat	44.972	3.069
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	44.972	3.069
		44.972	3.069

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.362.182	2.384.064
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	174.968	185.568
		<u>2.537.150</u>	<u>2.569.632</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.537.150</u>	<u>2.569.632</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	44.637	65.648
		<u>44.637</u>	<u>65.648</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.038	25.417
	Andre tilgodehavender	24.049	33.201
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	4.948
	Periodeafgrænsningsposter	0	3.803
		<u>28.087</u>	<u>67.369</u>
	Likvide beholdninger	<u>35.632</u>	<u>42.812</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>108.356</u>	<u>175.829</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.645.506</u></u>	<u><u>2.745.461</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2017	2016
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	390.000	390.000
	Overført resultat	44.112	-284
	Egenkapital i alt	434.112	389.716
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	264.632	269.391
	Hensatte forpligtelser i alt	264.632	269.391
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	379.225	441.732
	Kreditinstitutter i øvrigt	521.722	550.000
		900.947	991.732
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	81.405	61.200
	Gæld til banker	488.004	359.849
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	104.258	132.631
	Skyldig selskabsskat	27.263	8.553
	Anden gæld	344.885	532.389
		1.045.815	1.094.622
	Gældsforpligtelser i alt	1.946.762	2.086.354
	PASSIVER I ALT	2.645.506	2.745.461

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
 7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

I resultatopgørelsen er nettoomsætningen og visse omkostninger sammendraget i posten bruttoresultat. Sammendraget sker med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og vare under fremstilling og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af varebil mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	100 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Varer under fremstilling og fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der omfatter medgåede råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning 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.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2017	2016		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	778.050	1.042.367		
Pensioner	5.144	5.088		
Andre omkostninger til social sikring	52.696	71.906		
Andre personaleomkostninger	2.944	4.113		
	<u>838.834</u>	<u>1.123.474</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>8</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	27.263	8.553		
Årets regulering af udskudt skat	-4.767	-3.637		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-568	194		
	<u>21.928</u>	<u>5.110</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. januar 2017	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Kostpris 31. december 2017	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	386.500	1.018.817	1.405.317	
Årets afskrivninger	21.882	10.600	32.482	
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	408.382	1.029.417	1.437.799	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>2.362.182</u>	<u>174.968</u>	<u>2.537.150</u>	
Afskrives over	<u>100 år</u>	<u>5-10 år</u>		
5 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/12 2017	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	441.539	62.314	379.225	120.482
Kreditinstitutter i øvrigt	540.813	19.091	521.722	444.322
	<u>982.352</u>	<u>81.405</u>	<u>900.947</u>	<u>564.804</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelse med i alt 216.978 kr. i uopsigelig kontrakt med en resterende kontraktperiode på 43 måneder.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Nykredit er der tinglyst et ejerpantebrev på 1.067.000 kr. med pant i ejendommen Assensvej 18-20.

Til sikkerhed for mellemværende med Finansieringsselskabet Faaborg er der tinglyst et pantebrev på 378.325 kr. med pant i ejendommen Assensvej 18-20.

Til sikkerhed for mellemværende med ARP Halkin Mortgage Funds PLC er der tinglyst et pantebrev på 162.488 kr. med pant i ejendommen Assensvej 18-20.

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank er der tinglyst ejerpantebreve på henholdsvis 760.502 kr. og 109.783 kr. med pant i ejendommen Assensvej 18-20.

Bogført værdi af pantsat ejendom udgør 2.362.182 kr.

Til sikkerhed for gæld til Danske Bank er der tinglyst et løsøre pantebrev på 350.000 kr. med pant i andre anlæg, driftsmidler og inventar.

Bogført værdi af de pantsatte driftsmidler udgør 174.968 kr.