

# Klitgaards Bageri ApS

Assensvej 20, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 12 34 00

## Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2019

Dirigent:



.....  
Bjarne Thomsen



## Indhold

Ledespåtegning	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 2018.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 31. maj 2019  
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 2018 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 31. maj 2019  
ERNST & YOUNG  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28



Jens-Chr. Nielsen  
statsaut. revisor  
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 2018 udviser et overskud på 41.322 kr. mod et overskud på 44.972 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på 475.434 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.	2018	2017
	<b>Bruttofortjeneste</b>	1.203.286	1.077.708
2	Personaleomkostninger	-975.265	-838.834
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.878	-32.482
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	181.143	206.392
	Finansielle omkostninger	-122.860	-139.492
	<b>Resultat før skat</b>	58.283	66.900
3	Skat af årets resultat	-16.961	-21.928
	<b>Årets resultat</b>	41.322	44.972
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	41.322	44.972
		41.322	44.972

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	kr.	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
4	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	2.340.300	2.362.182
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.972	174.968
		<u>2.490.272</u>	<u>2.537.150</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.490.272</u>	<u>2.537.150</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	57.582	44.637
		<u>57.582</u>	<u>44.637</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	4.038
	Andre tilgodehavender	25.047	24.049
		<u>25.047</u>	<u>28.087</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>74.800</u>	<u>35.632</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>157.429</u>	<u>108.356</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>2.647.701</u></u>	<u><u>2.645.506</u></u>

**Årsregnskab 1. januar - 31. december**
**Balance**

Note	kr.	2018	2017
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
	Selskabskapital	390.000	390.000
	Overført resultat	85.434	44.112
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>475.434</u>	<u>434.112</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	256.490	264.632
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>256.490</u>	<u>264.632</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	317.731	379.225
	Kreditinstitutter i øvrigt	501.217	521.722
		<u>818.948</u>	<u>900.947</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
5	<b>Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser</b>	82.000	81.405
	Gæld til banker	479.912	488.004
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	123.573	104.258
	Skyldig selskabsskat	25.103	27.263
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	35.918	0
	Anden gæld	350.323	344.885
		<u>1.096.829</u>	<u>1.045.815</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.915.777</u>	<u>1.946.762</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>2.647.701</u></u>	<u><u>2.645.506</u></u>

- 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 2018 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.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### 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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

##### Periodeafgrænsningsposter

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

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

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.	2018	2017		
<b>2 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	962.090	778.050		
Pensioner	5.339	5.144		
Andre omkostninger til social sikring	44.480	52.696		
Andre personaleomkostninger	-36.644	2.944		
	<u>975.265</u>	<u>838.834</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>6</u>		
<b>3 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	25.103	27.263		
Årets regulering af udskudt skat	-8.142	-4.767		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-568		
	<u>16.961</u>	<u>21.928</u>		
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>				
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. januar 2018	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Kostpris 31. december 2018	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	408.382	1.029.417	1.437.799	
Årets afskrivninger	21.882	24.996	46.878	
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	430.264	1.054.413	1.484.677	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>2.340.300</u>	<u>149.972</u>	<u>2.490.272</u>	
Afskrives over	<u>100 år</u>	<u>5-10 år</u>		
<b>5 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
kr.	Gæld i alt 31/12 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	379.731	62.000	317.731	58.482
Kreditinstitutter i øvrigt	521.217	20.000	501.217	424.322
	<u>900.948</u>	<u>82.000</u>	<u>818.948</u>	<u>482.804</u>

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelse med i alt 50.460 kr. i uopsigelig kontrakt med en resterende kontraktperiode på 30 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 385.000 kr. med pant i ejendommen Assensvej 18-20.

Til sikkerhed for mellemværende med ARP Halkin Mortgage Funds PLC er der tinglyst et pantebrev på 165.000 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 2.340.300 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.