

Klitgaards Bageri ApS

Assensvej 20, 5600 Faaborg

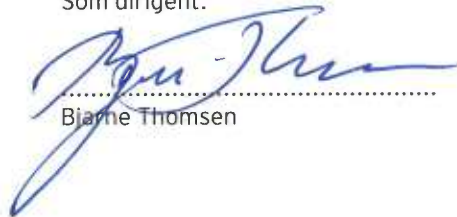
CVR-nr. 20 12 34 00



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 24. maj 2016

Som dirigent:



.....
Bjarne Thomsen

EY

Building a better
working world

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Klitgaards Bageri ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 24. maj 2016

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 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 jer 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 jeres 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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Faaborg, den 24. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Jens-Christian Nielsen
statsaut. revisor



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 Bygmestervej 6, 5600 Faaborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bagerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud før skat på tkr. 149 mod 0 tkr. sidste år, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 387 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Bruttofortjeneste	1.359.748	1.441.081
	Personaleomkostninger	-1.041.650	-1.248.443
	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-32.482	-32.481
	Resultat af primær drift	285.616	160.157
	Finansielle indtægter	0	719
2	Finansielle omkostninger	-136.926	-160.540
	Resultat før skat	148.690	336
3	Skat af årets resultat	-34.401	-4.305
	Årets resultat	114.289	-3.969
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	114.289	-3.969
		114.289	-3.969

Årsregnskab 1. januar - 31. december
Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.405.946	2.427.828
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.168	206.768
		<u>2.602.114</u>	<u>2.634.596</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.602.114</u>	<u>2.634.596</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	68.716	69.255
		<u>68.716</u>	<u>69.255</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.676	28.059
	Andre tilgodehavender	33.482	40.632
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	8.683
	Periodeafgrænsningsposter	3.825	3.785
		<u>48.983</u>	<u>81.159</u>
	Likvide beholdninger	<u>58.943</u>	<u>78.205</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>176.642</u>	<u>228.619</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.778.756</u></u>	<u><u>2.863.215</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	PASSIVER		
	Egenkapital		
6	Selskabskapital	390.000	390.000
	Overført resultat	-3.353	-117.642
	Egenkapital i alt	386.647	272.358
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	273.028	244.543
	Hensatte forpligtelser i alt	273.028	244.543
	Gældsforpligtelser		
7	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	502.932	563.912
	Gæld til banker	0	47.100
	Kreditinstitutter i øvrigt	550.000	550.000
		1.052.932	1.161.012
	Kortfristede gældsforpligtelser		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	92.489	103.240
	Gæld til banker	433.137	510.201
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	141.610	184.214
	Skyldig selskabsskat	5.916	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	26.602	0
	Anden gæld	366.395	387.647
		1.066.149	1.185.302
	Gældsforpligtelser i alt	2.119.081	2.346.314
	PASSIVER I ALT	2.778.756	2.863.215

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 8 Sikkerhedsstillelser
 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

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 selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger af immaterielle og 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.

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 nominal 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 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.

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 låneoptagelse 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.	2015	2014		
2 Finansielle omkostninger				
Renteomkostninger til ledelse og anpartshaver	485	0		
Andre finansielle omkostninger	136.441	160.540		
	<u>136.926</u>	<u>160.540</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.916	0		
Årets regulering af udskudt skat	28.485	4.305		
	<u>34.401</u>	<u>4.305</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
kr.				
Kostpris 1. januar 2015	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Kostpris 31. december 2015	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	342.736	997.617	1.340.353	
Årets afskrivninger	21.882	10.600	32.482	
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	364.618	1.008.217	1.372.835	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>2.405.946</u>	<u>196.168</u>	<u>2.602.114</u>	
Afskrives over	100 år	5-10 år		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerhedsstillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	<u>0</u>	9,05 %	<u>0</u>	<u>8.683</u>

Primo 2015 havde selskabet et tilgodehavende hos ledelsen på 8.683 kr. Tilgodehavendet er indfriet i 2015 og har indtil indfrielse været forrentet med 9,05%.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Selskabskapital

Selskabets anpartskapital har uændret været 390.000 kr. det seneste år.

7 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	Gæld i alt 31/12 2015	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	563.912	60.980	502.932	254.836
Gæld til banker	31.509	31.509	0	0
Kreditinstitutter i øvrigt	550.000	0	550.000	484.785
	<u>1.145.421</u>	<u>92.489</u>	<u>1.052.932</u>	<u>739.621</u>

8 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 2.405.996 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 101.825 kr.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Ingen.