

# Klitgaards Bageri ApS

Assensvej 20, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 12 34 00



## Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. maj 2017

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 Klitgaards Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

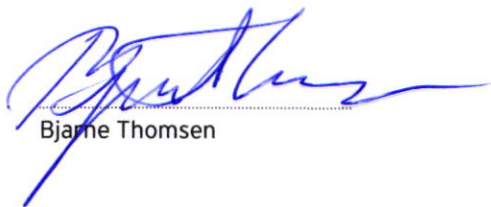
Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 29. maj 2017  
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 2016 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 29. maj 2017

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<br>Havnegade 19C, 5600 Faaborg |

## Ledelsesberetning

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bagerivirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 3.069 kr. mod 114.289 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 389.716 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.                                                               | 2016         | 2015           |
|------|-------------------------------------------------------------------|--------------|----------------|
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                                          | 1.284.565    | 1.359.748      |
| 2    | Personaleomkostninger                                             | -1.123.474   | -1.041.650     |
| 4    | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -32.482      | -32.482        |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>                            | 128.609      | 285.616        |
|      | Finansielle indtægter                                             | 271          | 0              |
|      | Finansielle omkostninger                                          | -120.701     | -136.926       |
|      | <b>Resultat før skat</b>                                          | 8.179        | 148.690        |
| 3    | Skat af årets resultat                                            | -5.110       | -34.401        |
|      | <b>Årets resultat</b>                                             | <u>3.069</u> | <u>114.289</u> |
|      | <br><b>Forslag til resultatdisponering</b>                        |              |                |
|      | Overført resultat                                                 | <u>3.069</u> | <u>114.289</u> |
|      |                                                                   | <u>3.069</u> | <u>114.289</u> |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                                 | 2016             | 2015             |
|------|-----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>AKTIVER</b>                                      |                  |                  |
|      | <b>Anlægsaktiver</b>                                |                  |                  |
| 4    | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |                  |                  |
|      | Grunde og bygninger                                 | 2.384.064        | 2.405.946        |
|      | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             | 185.568          | 196.168          |
|      |                                                     | <u>2.569.632</u> | <u>2.602.114</u> |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                          | <u>2.569.632</u> | <u>2.602.114</u> |
|      | <b>Omsætningsaktiver</b>                            |                  |                  |
|      | <b>Varebeholdninger</b>                             |                  |                  |
|      | Råvarer og hjælpematerialer                         | 65.648           | 68.716           |
|      |                                                     | <u>65.648</u>    | <u>68.716</u>    |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                              |                  |                  |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser         | 25.417           | 11.676           |
|      | Andre tilgodehavender                               | 33.201           | 33.482           |
| 5    | Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 4.948            | 0                |
|      | Periodeafgrænsningsposter                           | 3.803            | 3.825            |
|      |                                                     | <u>67.369</u>    | <u>48.983</u>    |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                         | <u>42.812</u>    | <u>58.943</u>    |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>                      | <u>175.829</u>   | <u>176.642</u>   |
|      | <b>AKTIVER I ALT</b>                                | <u>2.745.461</u> | <u>2.778.756</u> |



## Årsregnskab 1. januar - 31. december

## Balance

| Note | kr.                                                | 2016             | 2015             |
|------|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
|      | <b>PASSIVER</b>                                    |                  |                  |
|      | <b>Egenkapital</b>                                 |                  |                  |
| 6    | Selskabskapital                                    | 390.000          | 390.000          |
|      | Overført resultat                                  | -284             | -3.353           |
|      | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>389.716</b>   | <b>386.647</b>   |
|      | <b>Hensatte forpligtelser</b>                      |                  |                  |
|      | Udskudt skat                                       | 269.391          | 273.028          |
|      | <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>                | <b>269.391</b>   | <b>273.028</b>   |
|      | <b>Gældsforpligtelser</b>                          |                  |                  |
| 7    | <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
|      | Gæld til realkreditinstitutter                     | 441.732          | 502.932          |
|      | Kreditinstitutter i øvrigt                         | 550.000          | 550.000          |
|      |                                                    | <b>991.732</b>   | <b>1.052.932</b> |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |                  |                  |
| 7    | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 61.200           | 92.489           |
|      | Gæld til banker                                    | 359.849          | 433.137          |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 132.631          | 141.610          |
|      | Skyldig selskabsskat                               | 8.553            | 5.916            |
|      | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              | 0                | 26.602           |
|      | Anden gæld                                         | 532.389          | 366.395          |
|      |                                                    | <b>1.094.622</b> | <b>1.066.149</b> |
|      | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>2.086.354</b> | <b>2.119.081</b> |
|      | <b>PASSIVER I ALT</b>                              | <b>2.745.461</b> | <b>2.778.756</b> |

1 Anvendt regnskabspraksis

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

9 Sikkerhedsstillelser

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

#### Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

### 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 varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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.

##### 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 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.      |                                                            | 2016                   | 2015                                          |                           |                                  |
|----------|------------------------------------------------------------|------------------------|-----------------------------------------------|---------------------------|----------------------------------|
| <b>2</b> | <b>Personaleomkostninger</b>                               |                        |                                               |                           |                                  |
|          | Lønninger                                                  | 1.042.367              | 963.540                                       |                           |                                  |
|          | Pensioner                                                  | 5.088                  | 4.992                                         |                           |                                  |
|          | Andre omkostninger til social sikring                      | 71.906                 | 63.960                                        |                           |                                  |
|          | Andre personaleomkostninger                                | 4.113                  | 9.158                                         |                           |                                  |
|          |                                                            | <u>1.123.474</u>       | <u>1.041.650</u>                              |                           |                                  |
|          | Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede                  | <u>8</u>               | <u>7</u>                                      |                           |                                  |
| <b>3</b> | <b>Skat af årets resultat</b>                              |                        |                                               |                           |                                  |
|          | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst             | 8.553                  | 5.916                                         |                           |                                  |
|          | Årets regulering af udskudt skat                           | -3.637                 | 28.485                                        |                           |                                  |
|          | Regulering af skat vedrørende tidligere år                 | 194                    | 0                                             |                           |                                  |
|          |                                                            | <u>5.110</u>           | <u>34.401</u>                                 |                           |                                  |
| <b>4</b> | <b>Materielle anlægsaktiver</b>                            |                        |                                               |                           |                                  |
| kr.      |                                                            | Grunde og<br>bygninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | I alt                     |                                  |
|          | Kostpris 1. januar 2016                                    | 2.770.564              | 1.204.385                                     | 3.974.949                 |                                  |
|          | Kostpris 31. december 2016                                 | 2.770.564              | 1.204.385                                     | 3.974.949                 |                                  |
|          | Af- og nedskrivninger 1. januar 2016                       | 364.618                | 1.008.217                                     | 1.372.835                 |                                  |
|          | Årets afskrivninger                                        | 21.882                 | 10.600                                        | 32.482                    |                                  |
|          | Af- og nedskrivninger 31. december 2016                    | 386.500                | 1.018.817                                     | 1.405.317                 |                                  |
|          | <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>             | <u>2.384.064</u>       | <u>185.568</u>                                | <u>2.569.632</u>          |                                  |
|          | Afskrives over                                             | <u>100 år</u>          | <u>5-10 år</u>                                |                           |                                  |
| <b>5</b> | <b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b> |                        |                                               |                           |                                  |
| kr.      |                                                            | Tilgodehavender        | Rentefod                                      | Sikkerheds-<br>stillelser | Tilbagebetaling<br>af lån i året |
|          | Direktion                                                  | 4.677                  | 10,05 %                                       | 0                         | 0                                |
|          |                                                            | <u>4.677</u>           |                                               | <u>0</u>                  |                                  |

## Årsregnskab 1. januar - 31. december

### Noter

#### 6 Selskabskapital

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

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

| kr.                            | Gæld i alt<br>31/12 2016 | Afdrag<br>næste år | Langfristet<br>andel | Restgæld<br>efter 5 år |
|--------------------------------|--------------------------|--------------------|----------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 502.932                  | 61.200             | 441.732              | 194.146                |
| Kreditinstitutter i øvrigt     | 550.000                  | 0                  | 550.000              | 0                      |
|                                | <u>1.052.932</u>         | <u>61.200</u>      | <u>991.732</u>       | <u>194.146</u>         |

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

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelse med i alt 277.530 kr. i uopsigelig kontrakt med en resterende kontraktperiode på 55 måneder.

#### 9 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.