

Klitgaards Bageri ApS

Assensvej 20, 5600 Faaborg

CVR-nr. 20 12 34 00

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. juni 2020

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
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 4. juni 2020
Direktion:

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Bjarne Thomsen', written over a dotted line. Below the signature, the name 'Bjarne Thomsen' is printed in a black, sans-serif font.

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 4. juni 2020
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 2019 udviser et underskud på 19.620 kr. mod et overskud på 41.322 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på 455.814 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.	2019	2018
	Bruttofortjeneste	1.181.257	1.203.286
2	Personaleomkostninger	-1.059.793	-975.265
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-46.878	-46.878
	Resultat før finansielle poster	74.586	181.143
	Finansielle omkostninger	-102.257	-122.860
	Resultat før skat	-27.671	58.283
3	Skat af årets resultat	8.051	-16.961
	Årets resultat	-19.620	41.322
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-19.620	41.322
		-19.620	41.322

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	2.318.418	2.340.300
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>124.976</u>	<u>149.972</u>
		<u>2.443.394</u>	<u>2.490.272</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.443.394</u>	<u>2.490.272</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Råvarer og hjælpematerialer	<u>73.031</u>	<u>57.582</u>
		<u>73.031</u>	<u>57.582</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.838	0
	Tilgodehavende selskabsskat	3.693	0
	Andre tilgodehavender	<u>24.255</u>	<u>25.047</u>
		<u>30.786</u>	<u>25.047</u>
	Likvide beholdninger	<u>48.219</u>	<u>74.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>152.036</u>	<u>157.429</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.595.430</u></u>	<u><u>2.647.701</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2019	2018
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	390.000	390.000
	Overført resultat	65.814	85.434
	Egenkapital i alt	455.814	475.434
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	248.188	256.490
	Hensatte forpligtelser i alt	248.188	256.490
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	255.305	317.731
	Kreditinstitutter i øvrigt	478.466	501.217
		733.771	818.948
	Kortfristede gældsforpligtelser		
5	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	83.600	82.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	435.832	479.912
	Skyldig selskabsskat	150.713	123.573
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	25.103
	Anden gæld	35.064	35.918
		452.448	350.323
		1.157.657	1.096.829
	Gældsforpligtelser i alt	1.891.428	1.915.777
	PASSIVER I ALT	2.595.430	2.647.701

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

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

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	390.000	85.434	475.434
Overført via resultatdisponering	0	-19.620	-19.620
Egenkapital 31. december 2019	<u>390.000</u>	<u>65.814</u>	<u>455.814</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitgaards Bageri ApS for 2019 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 gældsmetode 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 proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.	2019	2018		
2 Personaleomkostninger				
Lønninger	1.000.340	920.931		
Pensioner	5.406	5.339		
Andre omkostninger til social sikring	42.934	44.480		
Andre personaleomkostninger	11.113	4.515		
	<u>1.059.793</u>	<u>975.265</u>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>6</u>	<u>5</u>		
3 Skat af årets resultat				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	2.307	25.103		
Årets regulering af udskudt skat	-8.302	-8.142		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-2.056	0		
	<u>-8.051</u>	<u>16.961</u>		
4 Materielle anlægsaktiver				
kr.	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
Kostpris 1. januar 2019	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Kostpris 31. december 2019	2.770.564	1.204.385	3.974.949	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	430.264	1.054.413	1.484.677	
Årets afskrivninger	21.882	24.996	46.878	
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	452.146	1.079.409	1.531.555	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>2.318.418</u>	<u>124.976</u>	<u>2.443.394</u>	
Afskrives over	<u>100 år</u>	<u>5-10 år</u>		
5 Langfristede gældsforpligtelser				
kr.	Gæld i alt 31/12 2019	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	317.505	62.200	255.305	0
Kreditinstitutter i øvrigt	499.866	21.400	478.466	102.922
	<u>817.371</u>	<u>83.600</u>	<u>733.771</u>	<u>102.922</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre økonomiske forpligtelser

Leasingforpligtelse med i alt 30.276 kr. i uopsigelig kontrakt med en resterende kontraktperiode på 18 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 2.318.418 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 124.976 kr.