

Kirstens Konditori ApS

Frederikssundsvej 148 A

2700 Brønshøj

CVR-nr. 20368691

Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 31. maj 2016

Christian Stenbjerg Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Kirstens Konditori ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 31. maj 2016

Direktion

Christian Stenbjerg Larsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kirstens Konditori ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskab

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirstens Konditori ApS for regnskabsåret 2015 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet.

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Brøndby, den 31. maj 2016

Jan Rasmussen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kirstens Konditori ApS Frederikssundsvej 148 A 2700 Brønshøj
CVR-nr.	20368691
Stiftelsesdato	21. maj 1997
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Christian Stenbjerg Larsen, Direktør
Revisor	ASSET Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Kirkebjerg Parkvej 12 2605 Brøndby CVR-nr.: 34901694

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bageri og deraf beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. -195.621, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 1.784.723, og en egenkapital på kr. 199.353.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kirstens Konditori ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.850.674	2.685.678
Personaleomkostninger	1	-2.710.289	-2.409.738
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-339.784	-383.320
Driftsresultat		-199.399	-107.380
Finansielle omkostninger	2	-39.206	-70.052
Resultat før skat		-238.605	-177.432
Skat af årets resultat	3	42.984	36.855
Årets resultat		-195.621	-140.577
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-195.621	-140.577
		-195.621	-140.577

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	572.227	1.320.230
Indretning af lejede lokaler	5	188.219	0
Materielle anlægsaktiver		760.446	1.320.230
Deposita		247.500	60.700
Finansielle anlægsaktiver		247.500	60.700
Anlægsaktiver		1.007.946	1.380.930
Råvarer og hjælpematerialer		137.850	237.850
Varebeholdninger	6	137.850	237.850
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.236	20.087
Andre tilgodehavender		64.143	32.287
Periodeafgrænsningsposter		73.111	8.480
Udskudte skatteaktiver		163.494	120.510
Tilgodehavender		310.984	181.364
Likvide beholdninger		327.943	200.383
Omsætningsaktiver		776.777	619.597
Aktiver		1.784.723	2.000.527

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	7	125.000	125.000
Overført resultat	8	74.353	269.974
Egenkapital		199.353	394.974
Gæld til banker		379.477	-67.945
Gæld til tilknyttede virksomheder		595.566	602.066
Langfristede gældsforpligtelser		975.043	534.121
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		108.000	67.945
Gæld til banker		0	556.372
Leverandører af varer og tjenesteydelser		204.067	64.044
Selskabsskat		41.354	41.354
Anden gæld		247.827	332.448
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		9.079	9.269
Kortfristede gældsforpligtelser		610.327	1.071.432
Gældsforpligtelser		1.585.370	1.605.553
Passiver		1.784.723	2.000.527
Ejerskab	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015	2014
Lønninger	2.425.709	2.070.972
Pensioner	264.282	236.563
Omkostninger til social sikring	83.605	76.359
Andre personaleomkostninger	-63.307	25.844
	<u>2.710.289</u>	<u>2.409.738</u>

2. Finansielle omkostninger

	2015	2014
Andre finansielle omkostninger	39.206	70.052
	<u>39.206</u>	<u>70.052</u>

3. Skat af årets resultat

	2015	2014
Skat af årets resultat	0	-4.566
Regulering af udskudt skat	-42.984	-32.289
	<u>-42.984</u>	<u>-36.855</u>

4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

	2015	2014
Kostpris primo	3.277.181	5.292.802
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	25.000	0
Afgang i årets løb	-1.842.523	0
Kostpris ultimo	<u>1.459.658</u>	<u>5.292.802</u>
Af- og nedskrivninger primo	-2.339.122	-3.589.252
Årets afskrivninger	-159.305	-383.320
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	1.610.996	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-887.431</u>	<u>-3.972.572</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>572.227</u>	<u>1.320.230</u>

Noter

5. Indretning af lejede lokaler

Kostpris primo	2.015.620	0
Afgang i årets løb	-76.109	0
Kostpris ultimo	1.939.511	0

Af- og nedskrivninger primo	-1.633.450	0
Årets afskrivninger	-193.951	0
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	76.109	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-1.751.292	0

Regnskabsmæssig værdi ultimo	188.219	0
-------------------------------------	----------------	----------

6. Varebeholdninger

	2015	2014
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Råvarer og hjælpematerialer	137.850	237.850
Varebeholdninger i alt	137.850	237.850

Noter

7. Virksomhedskapital

	2015	2014
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

8. Overført resultat

Saldo primo	269.974	410.551
Årets tilgang	-195.621	-140.577
Saldo ultimo	74.353	269.974

9. Ejerskab

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne: Chr. Stenbjerg Larsen Holding ApS.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har leasingforpligtelser i forbindelse med bil på tkr. 48. Denne forpligtelse udløber primo juni 2016.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Chr. Stenbjerg Larsen Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for alle mellemværende med Nordea Bank A/S er givet pant i følgende effekter:

nom. 1.600.000 løsørejerpantebrev i driftsinventar og driftsmateriel, lejemål og goodwill.