

# Kirstens Konditori ApS

Frederikssundsvej 148 A

2700 Brønshøj

CVR-nr. 20368691

## Årsrapport for 2016

20. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 30. maj 2017

---

Christian Stenbjerg Larsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Pengestrømsopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 30. maj 2017

### Direktion

Christian Stenbjerg Larsen  
Direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Kirstens Konditori ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kirstens Konditori ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, 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 et 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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.

#### 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Brøndby, den 30. maj 2017

#### **ASSET**

**Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab**

CVR-nr. 34901694

Jan Rasmussen

Statsautoriseret revisor

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Kirstens Konditori ApS Frederikssundsvej 148 A 2700 Brønshøj
CVR-nr.	20368691
Stiftelsesdato	21. maj 1997
Hjemsted	København
Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Christian Stenbjerg Larsen, Direktør
<b>Revisor</b>	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 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på -229.688 DKK, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på 1.363.570 DKK, og en egenkapital på -30.335 DKK.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

### Forventninger til fremtiden

Selskabet har iværksat tiltag til forbedring af driften og på baggrund heraf forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indjening i det kommende år.

Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kirstens Konditori ApS for 2016 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

### 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 er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

### Varebeholdninger

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

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.

### 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 acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke-kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

## Resultatopgørelse

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>2.782.920</b>	<b>2.829.570</b>
Personaleomkostninger	1	-2.828.966	-2.689.186
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-250.968	-339.784
<b>Driftsresultat</b>		<b>-297.014</b>	<b>-199.399</b>
Finansielle omkostninger	2	-49.529	-39.206
<b>Resultat før skat</b>		<b>-346.544</b>	<b>-238.605</b>
Skat af årets resultat	3	116.856	42.984
<b>Årets resultat</b>		<b>-229.688</b>	<b>-195.621</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-229.688	-195.621
<b>Resultatdisponering</b>		<b>-229.688</b>	<b>-195.621</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	440.864	572.226
Indretning af lejede lokaler	5	68.613	188.219
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>509.477</b>	<b>760.445</b>
Deposita		344.375	247.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>344.375</b>	<b>247.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>853.852</b>	<b>1.007.945</b>
Råvarer og hjælpematerialer		88.400	137.850
<b>Varebeholdninger</b>		<b>88.400</b>	<b>137.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		139.351	74.380
Udskudte skatteaktiver		238.996	163.494
Periodeafgrænsningsposter		0	73.111
<b>Tilgodehavender</b>		<b>378.347</b>	<b>310.985</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>42.970</b>	<b>327.943</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>509.718</b>	<b>776.778</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.363.570</b>	<b>1.784.723</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2015 DKK
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	-155.335	74.353
<b>Egenkapital</b>		<b>-30.335</b>	<b>199.353</b>
Gæld til banker		315.466	379.477
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<b>315.466</b>	<b>379.477</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		126.000	108.000
Gæld til banker		85.984	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		157.845	204.067
Gæld til tilknyttede virksomheder		451.269	595.566
Selskabsskat		0	41.354
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		257.340	256.907
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.078.439</b>	<b>1.205.893</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.393.905</b>	<b>1.585.370</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.363.570</b>	<b>1.784.723</b>
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

## Pengestrømsopgørelse

	2016 DKK	2015 DKK
Årets resultat	-229.688	-195.621
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	250.968	339.784
Regulering af skat af årets resultat	-116.856	-42.984
Ændring i varebeholdninger	49.100	0
Ændring i tilgodehavender	8.140	0
Ændring i leverandørgæld mv.	-47.139	0
Andre ændringer i driftskapital	0	334.764
<b>Pengestrøm fra driftsaktivitet</b>	<b>-85.475</b>	<b>435.943</b>
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-96.875	0
<b>Pengestrøm fra investeringsaktivitet</b>	<b>-96.875</b>	<b>0</b>
Provenu af langfristede gældsforpligtelser	463.000	0
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-97.500	-108.000
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder	-147.902	0
Tilbagebetaling af langfristet gæld i øvrigt	-455.000	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet	48.795	0
<b>Pengestrøm fra finansieringsaktivitet</b>	<b>-188.607</b>	<b>-108.000</b>
<b>Ændringer i likvider</b>	<b>-370.957</b>	<b>327.943</b>
Likvider, primo	327.943	0
<b>Likvider, ultimo</b>	<b>-43.014</b>	<b>327.943</b>
<b>Likvider specificeres således:</b>		
Likvide beholdninger	42.970	327.943
Kortfristet gæld til banker	-85.984	0
<b>Likvider i alt</b>	<b>-43.014</b>	<b>327.943</b>

## Noter

	2016	2015
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.534.923	2.348.577
Pensioner	226.118	264.282
Andre omkostninger til social sikring	43.689	58.895
Andre personaleomkostninger	24.236	17.433
	<b>2.828.966</b>	<b>2.689.187</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	10.355	0
Andre finansielle omkostninger	39.174	39.206
	<b>49.529</b>	<b>39.206</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-75.502	-42.984
Reg. skat tidligere år	-41.354	0
	<b>-116.856</b>	<b>-42.984</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	1.459.658	3.277.180
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	25.000
Overførsler i året til andre poster	0	-1.842.523
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.459.658</b>	<b>1.459.657</b>
Af- og nedskrivninger primo	-887.431	-2.339.122
Årets afskrivninger	-131.362	-159.305
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	1.610.996
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.018.793</b>	<b>-887.431</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>440.865</b>	<b>572.226</b>
<b>5. Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris primo	1.939.511	2.015.620
Afgang i årets løb	0	-76.109
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.939.511</b>	<b>1.939.511</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.751.292	-1.633.450
Årets afskrivninger	-119.606	-193.951
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	76.109
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-1.870.898</b>	<b>-1.751.292</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>68.613</b>	<b>188.219</b>

## Noter

	2016	2015
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**7. Overført resultat**

Saldo primo	74.353	269.974
Årets tilgang	-229.688	-195.621
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-155.335</b>	<b>74.353</b>

**8. Langfristede gældsforpligtelser**

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til banker	401.450	126.000	0
	<b>401.450</b>	<b>126.000</b>	<b>0</b>

**9. Eventualforpligtelser**

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 administrationselskab i sambeskatningen.

**10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Til sikkerhed for mellemværende med selskabets pengeinstitut, er der givet pant i driftsmidler, lejemål og goodwill, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 509 t.DKK.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på 1.600 t.DKK. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.