

Gertz Danish Bakery, Kolding ApS

Agtrupvej 148
6000 Kolding

CVR-nummer: 29609802

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2016

(11. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 10 / 3 2017

Dirigent: Frank Juhl Nielsen



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger	3
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning mv.	6
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Gertz Danish Bakery, Kolding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 10. februar 2017

Direktion

Frank Juhl Nielsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Gertz Danish Bakery, Kolding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Gertz Danish Bakery, Kolding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016. 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 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 Ethiske 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 for perioden 1. januar - 31. december 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 væsentlig 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.

Vejle, den 10. februar 2017

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Karsten Lykkegård CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Gertz Danish Bakery, Kolding ApS Agtrupvej 148 6000 Kolding
	Telefon: 75 52 16 19 Telefax: 75 59 42 10 Hjemmeside: www.gertzdansishbakery.dk E-mail: kolding@gertzbakery.dk
	CVR-nr.: 29 60 98 02 Stiftet: 24. maj 2006 Hjemsted: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Juhl Nielsen
Pengeinstitut	Middelfart Sparekasse Buen 7 6000 Kolding
Advokat	Advokatfirmaet Trolle Domhusgade 22 B+C 6000 Kolding
Revisor	EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle
Ejerforhold	FJN Holding, Kolding ApS ejer minimum 5% af stemmerne eller af selskabskapitalen.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at producere og sælge brød, kager samt andre almindeligt forekommende produkter i en bagerforretning. Hovedparten af salget sker fra egen butik beliggende på samme adresse, men herudover har virksomheden salg til firmaer i Kolding og omegn. I butikken har man udover egne producerede varer også et begrænset dagligvare sortiment.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter i den forløbne regnskabsperiode. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling.

Selskabet fortsætter sin igangværende proces med at opbygge og udvide sin kundekreds i kædesamarbejdet Gertz, Danish Bakery, hvilket forløber planmæssigt. Selskabet forventer derfor en aktivitetsvækst i det kommende regnskabsår og forventer derfor et stigende positivt resultat for regnskabsåret 2017.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
BRUTTOFORTJENESTE	5.557.607	5.222.368
1 Personaleomkostninger	-4.044.773	-4.088.178
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-581.368	-589.608
Andre driftsomkostninger	-3.749	0
	<hr/>	<hr/>
DRIFTSRESULTAT	927.717	544.582
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	1.004	633
Andre finansielle omkostninger	-294.991	-340.357
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	633.730	204.858
3 Skat af årets resultat	-136.696	-41.989
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	497.034	162.869
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	0
Overført resultat	347.034	162.869
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	497.034	162.869
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Goodwill.....	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
4 Grunde og bygninger.....	6.502.697	6.753.821
4 Produktionsanlæg og maskiner	69.172	101.610
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	644.750	833.182
Materielle anlægsaktiver	7.216.619	7.688.613
ANLÆGSAKTIVER	7.216.619	7.688.613
Råvarer og hjælpematerialer	355.720	458.157
Varebeholdninger	355.720	458.157
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	270.775	176.926
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	54.276	18.147
Andre tilgodehavender	70.475	149.893
Periodeafgrænsningsposter	6.844	7.574
Tilgodehavender	402.370	352.540
Likvide beholdninger	138.969	36.157
OMSÆTNINGSAKTIVER	897.059	846.854
AKTIVER	8.113.678	8.535.467

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	1.586.049	1.239.014
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	150.000	0
5 EGENKAPITAL	1.861.049	1.364.014
6 Hensættelse til udskudt skat	248.578	200.982
HENSATTE FORPLIGTELSER	248.578	200.982
Prioritetsgæld	1.044.418	1.159.541
Kreditinstitutter	3.103.636	3.817.961
7 Langfristede gældsforpligtelser	4.148.054	4.977.502
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	826.557	785.330
Kreditinstitutter	0	430.809
Leverandører af varer og tjenesteydelser	265.372	217.249
8 Selskabsskat	89.100	0
Anden gæld	565.635	444.597
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	109.333	114.984
Kortfristede gældsforpligtelser	1.855.997	1.992.969
GÆLDSFORPLIGTELSER	6.004.051	6.970.471
PASSIVER	8.113.678	8.535.467
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2016	2015
1 Personalemkostninger		
Antal personer beskæftiget.....	11	12
Lønninger	3.568.966	3.510.543
Pensioner	338.131	400.930
Andre omkostninger til social sikring	137.676	176.705
	<u>4.044.773</u>	<u>4.088.178</u>
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	279.647	279.172
Produktionsanlæg og maskiner	28.688	28.688
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	273.033	281.748
	<u>581.368</u>	<u>589.608</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	89.100	0
Regulering af udskudt skat.....	47.596	41.989
	<u>136.696</u>	<u>41.989</u>

NOTER

	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
4 Materielle anlægsaktiver			
Kostpris, primo.....	9.356.631	1.587.550	2.139.655
Tilgang i årets løb.....	28.519	0	84.600
Afgang i årets løb.....	0	-21.515	-76.373
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016	9.385.150	1.566.035	2.147.882
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo.....	-2.602.810	-1.485.940	-1.306.473
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....	0	17.765	76.374
Årets af-/nedskrivninger.....	-279.643	-28.688	-273.033
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 31. december 2016	-2.882.453	-1.496.863	-1.503.132
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....	6.502.697	69.172	644.750
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
	1/1 2016	Forslag til resultatdisponering	31/12 2016
5 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	1.239.015	347.034	1.586.049
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0	150.000	150.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	1.364.015	497.034	1.861.049
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
6 Udskudt skat			
Immaterielle anlægsaktiver	0	50.000	-50.000
Materielle anlægsaktiver	7.216.619	3.967.228	3.249.391
Omsætningsaktiver.....	897.059	890.215	6.844
Grunde og bygninger.....	0	2.076.271	-2.076.271
Langfristede gældsforpligtelser.....	-4.974.611	-4.974.611	0
	<u>3.139.067</u>	<u>2.009.103</u>	<u>1.129.964</u>
Hensættelse til udskudt skat.....			<u><u>248.578</u></u>

			2016	2015
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Prioritetsgæld	1.280.338	1.167.208	122.790	621.766
Kreditinstitutter	4.482.495	3.807.403	703.767	0
	<u>5.762.833</u>	<u>4.974.611</u>	<u>826.557</u>	<u>621.766</u>

		2016	2015
8 Selskabsskat			
Skat af årets resultat		89.100	0
		<u>89.100</u>	<u>0</u>

NOTER

2016

2015

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 85.771. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter stor kr. 1.247.394 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 6.502.697.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 3.000.000, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt øvrige materielle anlægsaktiver. Heraf er ejerpantebreve på kr. 3.000.000 deponeret til sikkerhed for kreditinstitut, mens ejerpantebreve på i alt kr. 0 henligger i virksomhedens besiddelse.

Virksomheden har givet pant på i alt kr. 500.000 i selskabets bil, hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 189.328. Pantet er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

Virksomheden har i øvrigt udstedt virksomhedspant i form af skadesløsbrev på i alt kr. 1.500.000, der giver pant i virksomheden i øvrigt. Virksomhedspantet er stillet til sikkerhed for gæld til kreditinstitut.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for Gertz Danish Bakery, Kolding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet FJN Holding, Kolding ApS, som er administrationsselskab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	0 %
Tekniske anlæg og maskiner	5-8 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-8 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under sekundære indtægter henholdsvis omkostninger.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

