

ÅRSRAPPORT 01.07.2016 - 30.06.2017

Kagehuset - Det lille Bageri ApS

Jernbanegade 14
7330 Brande

CVR nr. 30694600

(11. regnskabsår)

Indsender:

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2017

Dirigent

Steen Jørgensen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	11
Balance pr. 30. juni 2017	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kagehuset - Det lille Bageri ApS
Jernbanegade 14
7330 Brande

Telefon: 9718 0108

CVR-nr.: 30694600
Stiftelsesdato: 1. juli 2006
Hjemsted: Ikast-Brande Kommune
Regnskabsår: 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Steen Jørgensen

Revisor

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret revisionsanpartsselskab
Storegade 5
7330 Brande

Bankforbindelse

Den Jyske Sparekasse
Storegade 5
7330 Brande

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016/17 for Kagehuset - Det lille Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 29. november 2017

Direktion:

Steen Jørgensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kagehuset - Det lille Bageri ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kagehuset - Det lille Bageri ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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 vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 gennemgangen 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.

Brande, den 29. november 2017

Revisionsfirmaet Peder Holt
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 21872741

Mette Degn
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af bagerforretning og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været konstateret usikkerhed ved indregning og måling af indtægter og udgifter i regnskabsåret.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2017 et underskud før skat på kr. -385.964.

Underskuddet sker primært på grund af salg af ejendom med stort medfølgende tab. Selve driftsresultatet uden tab på ejendommen er positivt, hvorfor resultatet forventes forbedret til overskud i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende, men resultatet var dog forventet på grund af flytning til nye lokaler.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg fra regnskabsklasse C-virksomheder omkring ledelsesberetning.

Selskabet er omfattet af lovens regler for klasse B.

I henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapital. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, herunder værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktion i året. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelse.

Skatter

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, forskydning i udskudt skat, samt regulering af skat fra tidligere år, indregnes i resultatopgørelsen. Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalt aconto skat. Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabet indgår i sambeskatningsforhold. Moderselskabet er administrationselskab i sambeskatningsforholdet.

Balancen

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid, vurderet til 10 år. Levetiden er vurderet ud fra erhvervede virksomheders markedsposition og en lang indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

	Brugstid	Scrapværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	50.000 kr.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten indregnes i balancen som aktiver. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

	Brugstid	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6 år	150.000 kr.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger værdiansættes til kostpris eller nettorealisationsværdi, hvor denne anses for at være lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter indregnes til kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer, der uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Passiver

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Valutaforhold

Alle transaktioner er i danske kroner.

Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
Bruttofortjeneste	2.436.761	2.302.435
1. Personaleomkostninger	-2.094.875	-1.723.354
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-102.225	-116.335
Andre driftsomkostninger	-545.766	0
Resultat før finansielle poster	-306.105	462.746
Andre finansielle indtægter	0	5.198
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-802	0
Andre finansielle omkostninger	-79.057	-35.794
Ordinært resultat før skat	-385.964	432.150
Skat af årets resultat	56.192	-96.790
ÅRETS RESULTAT	-329.772	335.360
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Overført resultat	-329.772	35.360
Disponeret i alt	-329.772	335.360

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	0	25.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	25.000
2. Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	0	1.067.054
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.098.878	182.506
Indretning lejede lokaler	701.994	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.800.872	1.249.560
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	45.444	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	45.444	0
Anlægsaktiver i alt	1.846.316	1.274.560
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	94.368	65.633
Varebeholdninger i alt	94.368	65.633
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.870	74.090
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	209.065
Andre tilgodehavender	145.663	16.391
Periodeafgrænsningsposter	21.917	12.215
Tilgodehavender i alt	226.450	311.761
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	77.921	47.162
Likvide beholdninger i alt	77.921	47.162
Omsætningsaktiver i alt	398.739	424.556
AKTIVER I ALT	2.245.055	1.699.116

Balance pr. 30. juni 2017

Note	2016/2017	2015/2016
PASSIVER		
3. EGENKAPITAL		
4. Anpartskapital	125.000	125.000
Overført overskud	0	115.105
Overført underskud	-214.666	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	300.000
Egenkapital i alt	-89.666	540.105
 HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	72.419	128.611
Hensatte forpligtelser i alt	72.419	128.611
 GÆLDSFORPLIGTELSE		
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	450.424
Leasingforpligtelser	362.647	0
Gæld til pengeinstitutter	895.312	0
Selskabsskat	0	105.944
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.257.959	556.368
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af leasingforpligtelser	65.912	0
Gæld til pengeinstitutter	187.087	0
Kreditinstitutter i øvrigt	101.000	23.600
Leverandører af varer og tjenesteydelser	429.092	112.858
Gæld til tilknyttede virksomheder	11.887	0
Selskabsskat	105.944	23.877
Anden gæld	103.421	313.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.004.343	474.032
 Gældsforpligtelser i alt	 2.262.302	 1.030.400
 PASSIVER I ALT	 2.245.055	 1.699.116

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7. Eventualforpligtelser

Noter

	2016/2017	2015/2016
1. Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	8	6
	2016/2017	2015/2016
Lønninger	1.858.113	1.519.116
Pensioner	153.749	144.621
Andre omkostninger til social sikring	58.897	46.894
Andre personaleomkostninger	24.116	12.723
	<u>2.094.875</u>	<u>1.723.354</u>
	Andre anlæg, driftsmateri el og inventar	Indretning lejede lokaler
2. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	759.801	0
Tilgang	1.014.313	709.989
Afgang	-211.725	0
Anskaffelsessum, ultimo	<u>1.562.389</u>	<u>709.989</u>
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-577.294	0
Korrektion afhændede	211.725	0
Årets af- og nedskrivninger	-97.942	-7.995
Af- og nedskrivninger, ultimo	<u>-463.511</u>	<u>-7.995</u>
Bogført værdi, ultimo	<u><u>1.098.878</u></u>	<u><u>701.994</u></u>
Heraf finansielle leasingaktiver	<u><u>533.632</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
3. EGENKAPITAL				
Saldo, primo	125.000	115.106	300.000	540.106
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	-329.772	0	-329.772
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Bogført værdi, ultimo	125.000	-214.666	0	-89.666

4. Anpartskapital

Der har ikke været ændringer af anpartskapitalen de seneste 5 år.

2016/2017 **2015/2016**

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 505.145 kr. 378.000 kr.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Den Jyske Sparekasse afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Køretøjer som nævnt i tinglysningslovens §42c.

Driftsinventar og driftsmateriel.

Driftsmidler og andre hjælpestoffer.

Goodwill, domænenavne og andre rettigheder.

Bogført værdi af pantsatte aktiver udgør kr. 1.420.477 pr. 30.06.2017.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale vedrørende nye lokaler, hvor man har en uopsigelig lejekontrakt frem til 1. april 2022, hvorfor forpligtelsen herpå pr. 30.06.2017 udgør kr. 1.138.099.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter selskabet solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter opstået indenfor sambeskatningskredsen.