

# Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS

Stationsgade 27, 6400 Sønderborg

CVR-nr. 31 57 71 95

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2017

Dirigent:

  
Jesper Johannsen





## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	5
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 8. november 2017  
Direktion:



Jesper Johannsen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

Sønderborg, den 8. november 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



René Kirkagaard  
statsaut. revisor



Ole Skovgaard-Simonsen  
statsaut. revisor

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS
Adresse, postnr., by	Stationsgade 27, 6400 Sønderborg
CVR-nr.	31 57 71 95
Stiftet	2. september 2011
Hjemstedskommune	Sønderborg
Regnskabsår	1. juli 2016 - 30. juni 2017
Direktion	Jesper Johannsen, direktør
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Nørre Havnegade 43, 6400 Sønderborg

### Beretning

#### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i salg af bagervarer.

#### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 176.643 kr. mod et overskud på 88.549 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på 121.766 kr. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

#### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>Bruttofortjeneste</b>	2.201.001	2.056.379
3	Personaleomkostninger	-2.316.078	-1.829.197
4	Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-76.331	-80.366
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	-191.408	146.816
	Finansielle omkostninger	-33.585	-32.561
	<b>Resultat før skat</b>	-224.993	114.255
5	Skat af årets resultat	48.350	-25.706
	<b>Årets resultat</b>	<u>-176.643</u>	<u>88.549</u>
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-176.643	88.549
		<u>-176.643</u>	<u>88.549</u>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
6	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Grunde og bygninger	717.870	780.964
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	12.347	25.584
	Indretning af lejede lokaler	145.183	0
		<u>875.400</u>	<u>806.548</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>875.400</u>	<u>806.548</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	69.020	54.020
		<u>69.020</u>	<u>54.020</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	177.903	147.140
	Udsudte skatteaktiver	263.000	214.650
	Andre tilgodehavender	12.600	0
	Periodeafgrænsningsposter	17.654	17.992
		<u>471.157</u>	<u>379.782</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>20.097</u>	<u>11.251</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>560.274</u>	<u>445.053</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u><u>1.435.674</u></u>	<u><u>1.251.601</u></u>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Balance

Note	kr.	2016/17	2015/16
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
7	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-3.234	173.409
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>121.766</u>	<u>298.409</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
8	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter	309.278	334.267
	Gæld til banker	52.561	0
		<u>361.839</u>	<u>334.267</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	206.000	195.832
	Gæld til banker	186.716	688
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	200.959	102.624
	Anden gæld	288.679	290.226
	Periodeafgrænsningsposter	69.715	29.555
		<u>952.069</u>	<u>618.925</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>1.313.908</u>	<u>953.192</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>1.435.674</u></u>	<u><u>1.251.601</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser



**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017****Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	84.860	209.860
Overført, jf. resultatdisponering	0	88.549	88.549
<b>Egenkapital 1. juli 2016</b>	<b>125.000</b>	<b>173.409</b>	<b>298.409</b>
Overført, jf. resultatdisponering	0	-176.643	-176.643
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b>125.000</b>	<b>-3.234</b>	<b>121.766</b>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS for 2016/17 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.

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

#### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

#### Eksterne omkostninger

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, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

#### 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.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### 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	20 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Grunde afskrives ikke.

##### Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne omfatter renteomkostninger, herunder fra tilknyttede og associerede virksomheder, deklarerede udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende andre værdipapirer og kapitalandele, transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

##### 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 efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs-sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### 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 gælds metode 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.

#### Gæld til kreditinstitutter

Gæld til kreditinstitutter indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger og måles efterfølgende til amortiseret kostpris opgjort på basis af den effektive rente. Låneomkostninger, herunder kurstab indregnes som finansieringsomkostninger i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger, som vedrører indtægter i efterfølgende regnskabsår.

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

kr.		2016/17	2015/16		
<b>2</b>	<b>Andre driftsindtægter</b>				
	Avance ved salg af materielle anlægsaktiver	0	15.000		
		<u>0</u>	<u>15.000</u>		
<b>3</b>	<b>Personaleomkostninger</b>				
	Lønninger	2.018.883	1.595.535		
	Pensioner	200.796	165.414		
	Andre personaleomkostninger	96.399	68.248		
		<u>2.316.078</u>	<u>1.829.197</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>7</u>	<u>4</u>		
<b>4</b>	<b>Afskrivninger på materielle anlægsaktiver</b>				
	Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	76.331	80.366		
		<u>76.331</u>	<u>80.366</u>		
<b>5</b>	<b>Skat af årets resultat</b>				
	Årets regulering af udskudt skat	-48.350	27.458		
	Ændring af skatteprocent	0	-1.752		
		<u>-48.350</u>	<u>25.706</u>		
<b>6</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>				
kr.		Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
	Kostpris 1. juli 2016	1.314.445	664.696	0	1.979.141
	Tilgange	0	0	145.183	145.183
	Kostpris 30. juni 2017	<u>1.314.445</u>	<u>664.696</u>	<u>145.183</u>	<u>2.124.324</u>
	Opskrivninger 1. juli 2016	0	0	0	0
	Opskrivninger 30. juni 2017	0	0	0	0
	Af- og nedskrivninger				
	1. juli 2016	533.481	639.112	0	1.172.593
	Afskrivninger	63.094	13.237	0	76.331
	Af- og nedskrivninger				
	30. juni 2017	<u>596.575</u>	<u>652.349</u>	<u>0</u>	<u>1.248.924</u>
	<b>Regnskabsmæssig værdi</b>				
	30. juni 2017	<u>717.870</u>	<u>12.347</u>	<u>145.183</u>	<u>875.400</u>

## Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

### Noter

kr.	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
<b>7 Selskabskapital</b>		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 125 stk. a nom. 1.000,00 kr.	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

### 8 Langfristede gældsforpligtelser

kr.	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Langfristet andel</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	335.278	26.000	309.278	179.278
Gæld til banker	232.561	180.000	52.561	0
	<u>567.839</u>	<u>206.000</u>	<u>361.839</u>	<u>179.278</u>

### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter huslejeoplyttelse med i alt 25.775 kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 3-4 måneder. Endvidere omfattes forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på biler på i alt 119.196 kr. med en resterende kontraktperiode på 3,5 år.

### 10 Sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter derudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen. Til sikkerhed for banken er deponeret ejerpantebrev nom. 173 t.kr. i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 714.870 kr.

Til sikkerhed for billån er deponeret ejerpantebrev nom. 100 t.kr. i bilen. Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte driftsmiddel udgør 0 kr.

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet selvskyldnerkaution for mellemværende med Broager Sparekasse.