

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Telefon 74 42 99 11
Telefax 74 42 99 95
www.deloitte.dk

Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS

CVR-nr. 31577195

Stationsgade 27

6400 Sønderborg

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.10.2016

Dirigent

Navn: Jesper Johannsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015/16 | 9 |
| Balance pr. 30.06.2016 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16 | 12 |
| Noter | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS
Stationsgade 27
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31577195

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Jesper Johannsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kongevej 28
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Kajs Bageri, Vester Sottrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.07.2015 - 30.06.2016 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vester Sottrup, den 23.09.2016

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 regnskabsperioden 01.07.2015 – 30.06.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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 23.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Kirkegaard
statsautoriseret revisor

Ole Skovgaard-Simonsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i salg af bagervarer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er et overskud på 89 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klar-
gøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|-------|
| Bygninger | 20 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år |

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige
værdi.

Udskudt 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 fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes
i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skattefor-
pligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er
lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-
omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende
regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse for 2015/16

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|--------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 2.041.379 | 1.787 |
| Personaleomkostninger | 1 | (1.829.197) | (1.636) |
| Af- og nedskrivninger | 2 | <u>(65.366)</u> | <u>(102)</u> |
| Driftsresultat | | 146.816 | 49 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 3 |
| Andre finansielle omkostninger | | <u>(32.561)</u> | <u>(54)</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 114.255 | (2) |
| Skat af ordinært resultat | 3 | <u>(25.706)</u> | <u>(14)</u> |
| Årets resultat | | <u>88.549</u> | <u>(16)</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | <u>88.549</u> | <u>(16)</u> |
| | | <u>88.549</u> | <u>(16)</u> |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Grunde og bygninger | | 780.964 | 844 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 25.584 | 43 |
| Materielle anlægsaktiver | 4 | 806.548 | 887 |
| Udskudt skat | 5 | 214.650 | 240 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 214.650 | 240 |
| Anlægsaktiver | | 1.021.198 | 1.127 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 54.020 | 56 |
| Varebeholdninger | | 54.020 | 56 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 147.140 | 106 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 0 | 5 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.992 | 18 |
| Tilgodehavender | | 165.132 | 129 |
| Likvide beholdninger | | 11.251 | 41 |
| Omsætningsaktiver | | 230.403 | 226 |
| Aktiver | | 1.251.601 | 1.353 |

Balance pr. 30.06.2016

| | <u>Note</u> | <u>2015/16 kr.</u> | <u>2014/15 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital | 6 | 125.000 | 125 |
| Overført overskud eller underskud | | 173.410 | 85 |
| Egenkapital | | <u>298.410</u> | <u>210</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 334.267 | 361 |
| Bankgæld | | 0 | 146 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>334.267</u> | <u>507</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 195.832 | 206 |
| Bankgæld | | 688 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 102.623 | 120 |
| Anden gæld | | 290.226 | 284 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 29.555 | 26 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>618.924</u> | <u>636</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>953.191</u> | <u>1.143</u> |
| Passiver | | <u>1.251.601</u> | <u>1.353</u> |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

| | Virksomheds- kapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 84.861 | 209.861 |
| Årets resultat | 0 | 88.549 | 88.549 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 173.410 | 298.410 |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|---|--|--|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 1.595.535 | 1.431 |
| Pensioner | 165.414 | 117 |
| Andre personaleomkostninger | 68.248 | 88 |
| | <u>1.829.197</u> | <u>1.636</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 2. Af- og nedskrivninger | | |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver | 80.366 | 102 |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (15.000) | 0 |
| | <u>65.366</u> | <u>102</u> |
| | | |
| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
| 3. Skat af ordinært resultat | | |
| Ændring af udskudt skat | 27.458 | (2) |
| Effekt af ændrede skattesatser | (1.752) | 16 |
| | <u>25.706</u> | <u>14</u> |
| | | |
| | <u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u> | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u> |
| 4. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 1.314.445 | 807.698 |
| Afgange | 0 | (143.002) |
| Kostpris ultimo | <u>1.314.445</u> | <u>664.696</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (470.387) | (764.842) |
| Årets afskrivninger | (63.094) | (17.272) |
| Tilbageførsel ved afgange | 0 | 143.002 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>(533.481)</u> | <u>(639.112)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>780.964</u> | <u>25.584</u> |

Noter

| | <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> |
|-------------------------------------|------------------------------|--------------------------------|
| 5. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | 96.878 | 82 |
| Fremførbare skattemæssige underskud | <u>117.772</u> | <u>158</u> |
| | <u>214.650</u> | <u>240</u> |

| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u> | <u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u> |
|------------------------------|-------------------|--|--|
| 6. Virksomhedskapital | | | |
| Anparter | <u>125</u> | 1.000,00 | <u>125.000</u> |
| | <u>125</u> | | <u>125.000</u> |

| | <u>Forfald</u> <u>inden 12</u> <u>måneder</u> <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u> | <u>Forfald inden</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>Forfald efter</u> <u>12 måneder</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u> | <u>Restgæld efter</u> <u>5 år</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u> |
|---|---|---|---|--|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 26 | 27.000 | 334.267 | 233.744 |
| Bankgæld | <u>180</u> | <u>168.832</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>206</u> | <u>195.832</u> | <u>334.267</u> | <u>233.744</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover 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 780.964 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.