

## Konditor Bager Bornholm A/S

Snorrebakken 3  
3700 Rønne  
CVR-nr. 33 49 27 15

### Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/5 2017



Jonas Beyer Møller  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	10
Balance 31. december 2016	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Konditor Bager Bornholm A/S.

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 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. maj 2017

### Direktion

  
Jonas Beyer Møller  
direktør

### Bestyrelse

  
Henry Møller  
formand

  
Jonas Beyer Møller

  
Christina Møller

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til ledelsen i Konditor Bager Bornholm A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Konditor Bager Bornholm A/S for regnskabsåret 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

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

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

Nexø, den 15. maj 2017

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 37 85 84 98



Johnny Poulsen  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Konditor Bager Bornholm A/S Snorrebakken 3 3700 Rønne
	Telefon: 56 95 66 00
	E-mail: mail@konditorbagergudhjem.dk
	CVR-nr.: 33 49 27 15
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 1. januar 2011
	Hjemsted: Bornholm
<b>Bestyrelse</b>	Henry Møller, formand Jonas Beyer Møller Christina Møller
<b>Direktion</b>	Jonas Beyer Møller, direktør
<b>Revisor</b>	Bornholms Revision A/S Godkendt revisionsaktieselskab Liseruten 1 3730 Nexø

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med produktion og salg af fødevarer og beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 447.853, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 3.003.244.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konditor Bager Bornholm A/S for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering 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 opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	15 år	0 %

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

### 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.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

### Egenkapital

#### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>6.851.022</b>	<b>6.469</b>
Personaleomkostninger	1	-5.701.978	-5.635
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>1.149.044</b>	<b>834</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-428.210	-455
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>720.834</b>	<b>379</b>
Finansielle omkostninger		-147.093	-206
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>573.741</b>	<b>173</b>
Ekstraordinære omkostninger		0	-2
<b>Resultat før skat</b>		<b>573.741</b>	<b>171</b>
Skat af årets resultat		-125.888	-39
<b>Årets resultat</b>		<b>447.853</b>	<b>132</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte		185.000	0
Overført resultat		262.853	132
		<b>447.853</b>	<b>132</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016	2015
		kr.	t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		2.212.621	2.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.895.901	2.092
Indretning af lejede lokaler		759.049	837
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>4.867.571</b>	<b>5.123</b>
Deposita		124.112	124
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>124.112</b>	<b>124</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>4.991.683</b>	<b>5.247</b>
Råvarer og hjælpematerialer		127.485	149
<b>Varebeholdninger</b>		<b>127.485</b>	<b>149</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		211.115	133
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		185.958	53
Andre tilgodehavender		27.884	53
Periodeafgrænsningsposter		98.096	141
<b>Tilgodehavender</b>		<b>523.053</b>	<b>380</b>
Værdipapirer		20.000	20
<b>Værdipapirer</b>		<b>20.000</b>	<b>20</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>258.864</b>	<b>169</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>929.402</b>	<b>718</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>5.921.085</b>	<b>5.965</b>

## Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		2.020.000	2.020
Overført resultat		798.244	535
Foreslået udbytte for regnskabsåret		185.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>3.003.244</b>	<b>2.555</b>
Hensættelse til udskudt skat		370.000	341
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>370.000</b>	<b>341</b>
Gæld til realkreditinstitutter		605.099	676
Andre kreditinstitutter		696.232	1.098
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	2	<b>1.301.331</b>	<b>1.774</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	468.000	443
Banker		0	233
Leverandører af varer og tjenesteydelser		37.170	21
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		75	0
Selskabsskat		96.888	0
Anden gæld		639.577	593
Deposita		4.800	5
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.246.510</b>	<b>1.295</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.547.841</b>	<b>3.069</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>5.921.085</b>	<b>5.965</b>
Leje og leasingforpligtelser	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	5.103.443	5.099
Pensioner	473.180	414
Andre omkostninger til social sikring	125.355	122
	<b>5.701.978</b>	<b>5.635</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	17	16

## 2 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld	Gæld	Afdrag	Restgæld
	1. januar 2016	31. december 2016	næste år	efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	740.672	673.099	68.000	333.000
Andre kreditinstitutter	1.475.519	1.096.232	400.000	0
	<b>2.216.191</b>	<b>1.769.331</b>	<b>468.000</b>	<b>333.000</b>

## 3 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af bageri, bagerbutik samt café på adressen Østre Ringvej 2A, 3700 Rønne. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 260.000. Lejemålet kan opsiges fra lejers side med 6 måneders varsel. Opsigelse fra udlejers side skal ske i overnesstemmelse med erhvervslejelovens regler. Lejemålet er dog uopsigeligt fra udlejers side i 10 år og fra lejers side i 5 år fra ikrafttrædelsestidspunktet.

Selskabet har tillige indgået lejekontrakt om leje af bagerbutik og café på adressen Store Torv 4, 3700 Rønne. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 114.000. Lejemålet kan opsiges fra lejers side med 6 måneders varsel. Opsigelse af lejekontrakten fra udlejers side kan tidligst ske fra den 1. februar 2025.

Selskabet har desuden indgået lejekontrakt om leje af kaffeautomater. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 20.000.

## Noter

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CJ Holding Gudhjem ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 673, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31/12 2016 udgør t.kr. 2.213.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.000 til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, inventar, biler, varelager og debitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2016 t.kr. 2.235.