

KONDITOR BAGER BORNHOLM A/S

Skramman 22, Rø
3760 Gudhjem
CVR nr. 33 49 27 15

Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling den 31 / 5 - 2016

Dirigent

Jonas Møller
Jonas Beyer Møller



Indholdsfortegnelse

Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13



Selskabsoplysninger

Selskabet:

Konditor Bager Bornholm A/S
Skramman 22, Rø
3760 Gudhjem

Telefon: 56 95 66 00

Telefax: 56 95 66 22

E-mail: mail@konditorbagergudhjem.dk

CVR nr.: 33 49 27 15

Stiftet: 1. januar 2011

Hjemsted: Bornholm

Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse:

Henry Møller (formand)

Jonas Beyer Møller

Christina Møller

Direktion:

Jonas Beyer Møller

Revisionsfirma:

Nexø Revision A/S

Liseruten 1

3730 Nexø



Ledespåtegning

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Konditor Bager Bornholm A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Nexø, den 15. marts 2016

Direktion

Jonas Møller.

Jonas Beyer Møller

Bestyrelse

Henry Møller

Henry Møller

Jonas Beyer Møller

Jonas Møller

Christina Møller

Christina Møller



Den uafhængige revisors erklæringer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne 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 2015 - 31. december 2015. 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 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nexø, den 15. marts 2016

Nexø Revision A/S

CVR-nr. 32 66 39 23

Johnny Poulsen

registreret revisor

medlem af FSR – danske revisorer



Ledelsesberetning

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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



Anvendt regnskabspraksis

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Konditor Bager Bornholm A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet indregner eventuelt udbytte som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter og –omkostninger

Andre driftsindtægter og –omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab og avancer ved salg af anlægsaktiver.



Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingaftaler m.v.

Bruttoresultat

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabsloven § 32 sammendraget til én regnskabspost, benævnt bruttoresultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster indeholder renter, udbytter samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab.

Ekstraordinære poster

Som ekstraordinære poster indregnes indtægter og omkostninger som klart adskiller sig fra selskabets ordinære aktiviteter, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Årets skat består af skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat.

Selskabet indgår i en sambeskatning med tilknyttede danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Renter indregnes ikke i kostprisen. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

De enkelte aktivers brugstider og skønnet restværdi er fastsat som følger:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger.....	25 år	50%
Indretning lejede lokaler.....	15 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-15 år	0%

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til de af virksomheden senest kendte kostpriser. Der foretages nedskrivning til nettorealiseringsværdi såfremt denne er lavere.



Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Værdipapirer

Værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser der på balancetidspunktet er fastsat for de kommende regnskabsår.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af væsentlige afholdte låneomkostninger og kurstab. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, således at låneomkostninger, kurstab m.v. indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.



Resultatopgørelse for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Bruttoresultat	6.470.127 4.947
1	Personaleomkostninger	-5.634.934 -4.003
2	Afskrivninger	-455.850 -416
	Resultat før finansielle poster	379.343 527
	Andre finansielle omkostninger	-206.623 -176
	Ordinært resultat før skat	172.720 352
	Ekstraordinære omkostninger	-1.531 -2
	Ekstraordinært resultat før skat	-1.531 -2
	Skat af årets resultat	-39.000 -79
	Årets resultat	132.190 271



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
Aktiver		
Grunde og bygninger.....	2.193.213	2.208
Indretning af lejede lokaler	836.911	798
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	2.090.795	2.140
Materielle anlægsaktiver i alt.....	5.120.919	5.146
Depositum	123.742	123
Finansielle anlægsaktiver i alt.....	123.742	123
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	5.244.661	5.268
Fremstillede varer og handelsvarer	149.312	149
Varebeholdninger i alt	149.312	149
Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser	133.198	999
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	53.023	112
Andre tilgodehavender	53.026	42
Periodeafgrænsningsposter	141.394	150
Tilgodehavender i alt	380.641	1.303
Andre værdipapirer og kapitalandele	20.000	10
Værdipapirer og kapitalandele i alt	20.000	10
Likvide beholdninger.....	169.044	135
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	718.997	1.597
AKTIVER I ALT	5.963.658	6.866



Balance pr. 31. december 2015

Note		2014
		tkr.
	Passiver	
	Selskabskapital	2.020.000 2.020
	Overført resultat	535.391 403
3	EGENKAPITAL I ALT	2.555.391 2.423
	Hensættelser til udskudt skat.....	341.000 302
	HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	341.000 302
4	Gæld til realkreditinstitutter	675.672 744
5	Kreditinstitutter i øvrigt.....	1.097.519 1.157
	Langfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.773.192 1.900
	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	443.000 369
	Kreditinstitutter i øvrigt.....	232.990 1.075
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.310 44
	Anden gæld	596.777 552
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 200
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	1.294.076 2.240
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	3.067.268 4.140
	PASSIVER I ALT	5.963.658 6.866
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
7	Kontraktlige forpligtelser	
8	Eventualforpligtelser	



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
1	Personaleomkostninger	
	Gager og lønninger.....	5.099.047 3.706
	Pensioner.....	414.116 203
	Andre omkostninger til social sikring.....	121.771 94
	Personaleomkostninger i alt.....	5.634.934 4.003
2	Afskrivninger	
	Indretning lejede lokaler.....	75.314 70
	Driftsbygninger.....	14.425 12
	Andre anlæg, driftsmidler og inventar.....	366.111 334
	Afskrivninger i alt.....	455.850 416
3	Egenkapital	
	Selskabskapital	
	Selskabskapital primo.....	2.020.000 2.020
	Selskabskapital i alt.....	2.020.000 2.020
	Overført resultat	
	Overført overskud eller tab primo.....	403.201 333
	Årets resultat.....	132.190 271
	Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	0 -200
	Overført resultat i alt.....	535.391 403
	Egenkapital i alt.....	2.555.391 2.423
	Selskabskapitalen består af 2.020 kapitalandele á kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder	
4	Gæld til realkreditinstitutter	
	Afdrag der forfalder mere end 5 år efter statustidspunktet.....	415.000 500
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet.....	260.672 244
	Langfristet del.....	675.672 744
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	65.000 62
	Gæld til realkreditinstitutter i alt.....	740.672 806



Noter til årsrapporten

Note		<u>2014</u>
		tkr.
5	Kreditinstitutter i øvrigt	
	Afdrag der forfalder mellem 1 og 5 år efter statustidspunktet	<u>1.097.519</u> <u>1.157</u>
	Langfristet del.....	1.097.519 1.157
	Afdrag der forfalder indenfor 1 år efter statustidspunktet.....	<u>378.000</u> <u>307</u>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter i alt	1.475.519 1.464
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
	Grunde og bygninger, bogført værdi.....	2.193.213 2.208
	Er pantsat som følger:	
	Realkredit, pantebrevsrestgæld	1.315.000 1.315
	Danske Bank, ejerpantebrev.....	<u>1.000.000</u> <u>1.000</u>
	Driftsmidler, inventar, biler, varelager og debitorer, bogført værdi ..	2.373.305 2.140
	Er pantsat som følger:	
	Danske Bank, løsøre pantebrev og fordringspant	<u>2.610.000</u> <u>1.610</u>
7	Kontraktlige forpligtelser	
	Selskabet har indgået lejekontrakt om leje af bageri, bagerbutik samt café på adressen Østre Ringvej 2A, 3700 Rønne. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 269.000. Lejemålet kan opsiges fra lejers side med 6 måneders varsel. Opsigelse fra udlejers side skal ske i overensstemmelse 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 kaffeautomat. Den årlige lejeomkostning andrager kr. 9.200.	



Noter til årsrapporten

Note

2014

tkr.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter for de øvrige koncernforbundne selskabers skat af sambeskatningsindkomst, dog begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.