

## Klingenberg Ost Middelfart ApS

Østergade 14

5500 Middelfart

CVR-nr. 37539317

### Årsrapport

14. marts 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 27. oktober 2017

---

Kasper Gertz Østergaard  
Dirigent

Registreret revisor Carsten Jensen • Midtpunktet • Vendersgade 1 B, 7000 Fredericia • Mobil 28 15 15 60  
CVR 25 59 39 95 • E-mail: [cj@ror-cj.dk](mailto:cj@ror-cj.dk) • [www.ror-cj.dk](http://www.ror-cj.dk)

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                    | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                            | 5  |
| Ledelsesberetning                                 | 6  |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7  |
| Resultatopgørelse                                 | 10 |
| Balance   | 11 |
| Noter   | 13 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 14. marts 2016 - 30. juni 2017 for Klingenberg Ost Middelfart ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 14. marts 2016 - 30. juni 2017.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 27. oktober 2017

### **Direktion**

Kasper Gertz Østergaard  
Direktør

**Klingenberg Ost Middelfart ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Klingenberg Ost Middelfart ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Klingenberg Ost Middelfart ApS for regnskabsåret 14. marts 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fredericia, den 27. oktober 2017

### **Råd & Revision**

#### **Registreret Revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 25593995

Carsten Jensen

Registreret revisor

## Klingenberg Ost Middelfart ApS

### Virksomhedsoplysninger

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Virksomheden</b> | Klingenberg Ost Middelfart ApS<br>Østergade 14<br>5500 Middelfart  |
| CVR-nr.             | 37539317   |
| Hjemsted            | Middelfart   |
| Regnskabsår         | 14. marts 2016 - 30. juni 2017   |
| <b>Direktion</b>    | Kasper Gertz Østergaard, Direktør  |
| <b>Revisor</b>      | Råd & Revision<br>Registreret Revisionsvirksomhed<br>Vendersgade 1 B<br>7000 Fredericia<br>CVR-nr.: 25593995 |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive detailhandel med ost og tilhørende produkter.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 14. marts 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. 40.312, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 695.204, og en egenkapital på kr. 90.312.

Årets resultat er negativt påvirket af de forringede adgangsforhold, der har været til butikken, på grund meget store byggerier i butikkens nærområde. Disse forhindringer er ophørt august/september 2017.

På baggrund af disse forhold, anses årets resultat som tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klingenberg Ost Middelfart ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Da regnskabsåret 2016/17 er virksomhedens første regnskabsår, er årsregnskabet med tilhørende noter opstillet uden sammenligningstal for året før.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter køb af varer og ydelser med henblik på videresalg heraf samt ændringer i varebeholdninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler og administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner, omkostninger til social sikring samt andre personaleomkostninger.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Goodwill                                | 5 år     | 0%        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år     | 0%        |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

### Varebeholdninger

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensatte forpligtelser

#### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

|   | Note | 2016/17<br>kr. |
|---|------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>                                     |      | <b>885.900</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -664.382       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver |      | -150.000       |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>71.518</b>  |
| Finansielle omkostninger  |      | -18.130        |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>53.388</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | -13.076        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>40.312</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |      |                |
| Overført resultat   |      | 40.312         |
| <b>Resultatdisponering</b>  |      | <b>40.312</b>  |

Klingenberg Ost Middelfart ApS

Balance 30. juni 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                          |      |                |
| Goodwill                                |      | 300.000        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>       |      | <b>300.000</b> |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |      | 150.000        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>         |      | <b>150.000</b> |
| Deposita                                |      | 60.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>        |      | <b>60.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                    |      | <b>510.000</b> |
| Råvarer og hjælpematerialer             |      | 78.400         |
| <b>Varebeholdninger</b>                 |      | <b>78.400</b>  |
| Udskudte skatteaktiver                  |      | 4.018          |
| Andre tilgodehavender                   |      | 12.447         |
| Periodeafgrænsningsposter               |      | 24.595         |
| <b>Tilgodehavender</b>                  |      | <b>41.060</b>  |
| <b>Likvide beholdninger</b>             |      | <b>65.744</b>  |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                |      | <b>185.204</b> |
| <b>Aktiver</b>                          |      | <b>695.204</b> |

Klingenberg Ost Middelfart ApS

Balance 30. juni 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    |
|---|------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |
| Virksomhedskapital  | 3    | 50.000         |
| Overført resultat   | 4    | 40.312         |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>90.312</b>  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser  |      | 250.779        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder   |      | 278.244        |
| Selskabsskat  |      | 17.094         |
| Anden gæld  |      | 58.775         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>  |      | <b>604.892</b> |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>604.892</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>695.204</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger   | 6    |                |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 7    |                |

**Noter**

2016/17

**1. Personaleomkostninger**

|                                       |                |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger                             | 574.259        |
| Pensioner                             | 64.570         |
| Andre omkostninger til social sikring | 12.645         |
| Andre personaleomkostninger           | 12.908         |
|                                       | <u>664.382</u> |

|                                   |          |
|-----------------------------------|----------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | <u>2</u> |
|-----------------------------------|----------|

**2. Skat af årets resultat**

|                              |               |
|------------------------------|---------------|
| Årets skat til betaling      | 17.094        |
| Årets ændring i udskudt skat | -4.018        |
|                              | <u>13.076</u> |

**3. Virksomhedskapital**

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Saldo primo         | 50.000               |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u><b>50.000</b></u> |

**4. Overført resultat**

|                     |                      |
|---------------------|----------------------|
| Årets tilgang       | 40.312               |
| <b>Saldo ultimo</b> | <u><b>40.312</b></u> |

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

**7. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leje/leasingaftale med en restydelse på kr. 3.569.

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 229.770.

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Kasper Gertz Østergaard

### Direktør

På vegne af: Klingenberg Ost Middelfart ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 83.74.236.174

2017-10-27 10:58:39Z

NEM ID 

## Carsten Jensen

### Registreret revisor

På vegne af: Råd & Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-573936889160

IP: 128.76.149.222

2017-10-27 12:06:39Z

NEM ID 

## Kasper Gertz Østergaard

### Dirigent

På vegne af: Klingenberg Ost Middelfart ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 83.74.236.174

2017-10-27 14:58:43Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: DX3JY-CTIF7-BAQG1-2BB5P-ND4BN-QBZFD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>