

Klingenberg Ost Odense ApS

Vestergade 97

5000 Odense C

CVR-nr. 38147315

Årsrapport

26. oktober 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 7. november 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 • 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 26. oktober 2016 - 30. juni 2017 for Klingenberg Ost Odense 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 26. oktober 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.

Odense, den 27. oktober 2017

Direktion

Kasper Gertz Østergaard
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Klingenberg Ost Odense ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klingenberg Ost Odense ApS for regnskabsåret 26. oktober 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 Odense ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | Klingenberg Ost Odense ApS Vestergade 97 5000 Odense C |
| CVR-nr. | 38147315 |
| Hjemsted | Odense |
| Regnskabsår | 26. oktober 2016 - 30. juni 2017 |
| Direktion | Kasper Gertz Østergaard, Direktør |
| Revisor | Råd & Revision Registreret Revisionsvirksomhed Vendersgade 1 B 7000 Fredericia 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 26. oktober 2016 - 30. juni 2017 udviser et resultat på kr. -112.379, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en balancesum på kr. 636.707, og en egenkapital på kr. -62.379.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling vurderes af ledelsen som værende klart utilfredsstillende.

Årets resultat afspejler at der er brugt ressourcer på at reetablere osteforretningens position og kundegrundlag, og ledelsen forventer at forretningens centrale placering vil kunne underbygge en væsentlig forbedring i såvel omsætning som driftsmarginer i indeværende regnskabsår.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital, og vedkender sig det selskabsretlige ansvar i den forbindelse. Det er forventningen, at de tiltag der er sat i værk til styrkelse af omsætning og dritsmarginer, vil medføre en hurtig reetablering af kapitalen, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes som nævnt ovenfor en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Klingenberg Ost Odense 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 med henblik på videresalg heraf samt regulering af 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.

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

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 kr. |
|--|------|------------------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | 518.984 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-654.279</u> |
| Driftsresultat | | -135.295 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-8.192</u> |
| Resultat før skat | | -143.487 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>31.108</u> |
| Årets resultat | | <u>-112.379</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | <u>-112.379</u> |
| Resultatdisponering | | <u>-112.379</u> |

Klingenberg Ost Odense ApS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. |
|---|------|----------------|
| Aktiver | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 7.228 |
| Udskudte skatteaktiver | | 31.108 |
| Deposita | | 63.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 101.336 |
| Anlægsaktiver | | 101.336 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 189.300 |
| Varebeholdninger | | 189.300 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 263.533 |
| Andre tilgodehavender | | 67.845 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.535 |
| Tilgodehavender | | 338.913 |
| Likvide beholdninger | | 7.158 |
| Omsætningsaktiver | | 535.371 |
| Aktiver | | 636.707 |

Klingenberg Ost Odense ApS

Balance 30. juni 2017

| | Note | 2017 kr. |
|---|------|----------------|
| Passiver | | |
| Virksomhedskapital | 3 | 50.000 |
| Overført resultat | 4 | -112.379 |
| Egenkapital | | -62.379 |
| | | |
| Gæld til pengecreditorer | | 211.984 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 211.984 |
| | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 371.575 |
| Anden gæld | | 115.527 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 487.102 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | 699.086 |
| | | |
| Passiver | | 636.707 |
| | | |
| Usikkerhed om going concern | 5 | |
| Eventualforpligtelser | 6 | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 7 | |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 8 | |

Noter

2016/17

1. Personaleomkostninger

| | |
|---------------------------------------|----------------|
| Lønninger | 559.112 |
| Pensioner | 72.164 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.801 |
| Andre personaleomkostninger | 9.202 |
| | <u>654.279</u> |

Gennemsnitligt antal beskæftigede

4**2. Skat af årets resultat**

| | |
|------------------------------|----------------|
| Årets ændring i udskudt skat | -31.108 |
| | <u>-31.108</u> |

3. Virksomhedskapital

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

4. Overført resultat

| | |
|---------------------|------------------------|
| Årets tilgang | -112.379 |
| Saldo ultimo | <u>-112.379</u> |

5. Usikkerhed om going concern

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet har tabt sin kapital, og vedkender sig sit selskabsretlige ansvar i den forbindelse. Det er forventningen, at de tiltag der er sat i værk til styrkelse af omsætning og dritsmarginer, vil medføre en hurtig retablering af kapitalen, og ledelsen har derfor valgt at aflægge årsregnskabet efter going concern princippet.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en lejeaftale på forretningen med en årlig husleje på t.kr. 252.
Selskabet har indgået en forpagtningsaftale med en årlig forpagtningsafgift på t.kr. 80.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

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

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på kr. 252.000.

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

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 62.199.41.152

2017-11-07 17:06:16Z

NEM ID 

Carsten Jensen

Registreret revisor

På vegne af: Råd & Revision

Serienummer: PID:9208-2002-2-573936889160

IP: 176.20.182.102

2017-11-07 17:41:57Z

NEM ID 

Kasper Gertz Østergaard

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-190193088621

IP: 62.199.41.152

2017-11-07 18:15:05Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: HML6T-IC8C6-53V80-OEBEH-IZG6A-JSSUK

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>. 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>