Kisbæk Brødgård ApS

Ginegaardsvej 7

6240 Løgumkloster

CVR-nr. 29 60 78 42

Årsrapport for perioden
1. oktober 2017 til 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2019

John Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger
Ledelsespåtegning 2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning
Selskabsoplysninger 4
Ledelsesberetning 5

Årsregnskab
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 6
Balance pr. 30. september 2018 7
Noter til årsrapporten 9
Anvendt regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Kisbæk Brødgård ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgumkloster, den 28. november 2018

Direktion

John Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Kisbæk Brødgård ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kisbæk Brødgård ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Løgumkloster, den 28. november 2018

Tønder Revision
registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
Registreret Revisor
MNE-nr. mne8329

Selskabsoplysninger

Selskabet	Kisbæk Brødgård ApS Ginegaardsvej 7 6240 Løgumkloster Telefon: 7474 3260 Telefax: 7474 3270 CVR-nr.: 29 60 78 42 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september Hjemsted: Tønder
Direktion	John Jensen, direktør
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Østergade 6A 6240 Løgumkloster
Pengeinstitut	Danske Bank Vestergade 31 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive handel og produktion med rugbrød og franskbrød samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på kr. 149.483, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 879.058.

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**2.037.969**	**2.187.704**
Personaleomkostninger	1	-1.761.860	-1.747.739
Resultat før af- og nedskrivninger		**276.109**	**439.965**
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-380.512	-452.752
Resultat før finansielle poster		**-104.403**	**-12.787**
Finansielle omkostninger		-45.080	-39.149
Resultat før skat		**-149.483**	**-51.936**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-149.483**	**-51.936**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-149.483	-51.936
		-149.483	**-51.936**

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		638.367	912.955
Indretning af lejede lokaler		1.127.244	1.233.167
Materielle anlægsaktiver	2	**1.765.611**	**2.146.122**
Anlægsaktiver i alt		**1.765.611**	**2.146.122**
Råvarer og hjælpematerialer		120.000	150.000
Varebeholdning i alt		**120.000**	**150.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		254.674	411.123
Periodeafgrænsningsposter		14.933	22.268
Tilgodehavender		**269.607**	**433.391**
Omsætningsaktiver i alt		**389.607**	**583.391**
Aktiver i alt		**2.155.218**	**2.729.513**

Balance pr. 30. september 2018

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		420.000	420.000
Overført resultat		459.058	608.541
Egenkapital	3	**879.058**	**1.028.541**
Andre kreditinstitutter		341.572	624.480
Langfristede gældsforpligtelser	4	**341.572**	**624.480**
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	227.772	215.061
Banker		389.017	491.811
Leverandører af varer og tjenesteydelser		96.491	87.476
Gæld til tilknyttede virksomheder		-9.897	4.117
Selskabsskat		4.158	83.274
Anden gæld		227.047	194.753
Kortfristede gældsforpligtelser		**934.588**	**1.076.492**
Gældsforpligtelser i alt		**1.276.160**	**1.700.972**
Passiver i alt		**2.155.218**	**2.729.513**
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter til årsrapporten

		2017/18	2016/17
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	1.617.208	1.617.893
	Pensioner	55.492	60.181
	Andre omkostninger til social sikring	68.356	53.892
	Andre personaleomkostninger	20.804	15.773
		1.761.860	**1.747.739**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	5	5

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017	4.505.047	2.152.932
Kostpris 30. september 2018	4.505.047	2.152.932
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017	3.592.092	919.764
Årets afskrivninger	274.588	105.924
Af- og nedskrivninger 30. september 2018	3.866.680	1.025.688
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	**638.367**	**1.127.244**

Noter til årsrapporten

3 Egenkapital

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	420.000	608.541	1.028.541
Årets resultat	0	-149.483	-149.483
Egenkapital 30. september 2018	**420.000**	**459.058**	**879.058**

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2017	Gæld 30. september 2018	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	839.541	569.344	227.772	0
	839.541	**569.344**	**227.772**	**0**

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet John Jensen Holding Løgumkloster ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på tkr. 1.000 med pant i varelager, aktiver og fordringer. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 30/9 2018 t. kr. 2.140.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kisbæk Brødgård ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

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
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	210.000 kr.
Indretning af lejede lokaler	10-20 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

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

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.