

Kagehuset Fields ApS

Arne Jacobsens Allé 12

2300 København S

CVR-nr. 33069286

Årsrapport for 2013

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 3. juni 2014

Thomas Thejll
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Kagehuset Fields ApS Arne Jacobsens Allé 12 2300 København S
Telefon	53636640
E-mail	fields@kagehuset.dk
CVR-nr.	33069286
Stiftelsesdato	22. juli 2010
Regnskabsår	1. januar 2013 - 31. december 2013
Direktion	Thomas Thejll
Revisor	Regnskabsfabrikanten Godkendt Revisionsaktieselskab Hjejlevej 16 6920 Videbæk
Pengeinstitut	Sydbank A/S Kgs. Nytorv 30 1050 København K

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2013 - 31. december 2013 for Kagehuset Fields 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. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den

Direktion

Thomas Thejll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kagehuset Fields ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Kagehuset Fields ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til den i årsregnskabet beskrevne usikkerhed omkring going concern, hvoraf det fremgår at selskabets fortsatte drift er betinget af at selskabets bankforbindelse og største kreditor fortsat stiller den fornødne likviditet og kredit til rådighed.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har ydet lån i strid med selskabsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Den uafhængige revisors erklæringer

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

Videbæk, den

Regnskabsfabrikanten
Godkendt Revisionsaktieselskab

Allan Bernhard
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bageri- og konditorvirksomhed i Fields.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Forudsætningen er betinget af at selskabets bankforbindelse og største kreditor fortsat stiller den fornødne likviditet og kredit til rådighed.

Ledelsen er i positive forhandlinger med selskabets bankforbindelse og største kreditor om delvis gældteffergivelse, hvilket vurderes som værende en nødvendighed hvis selskabet skal kunne opnå tilfredsstillende positive resultater.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsætter sine aktiviteter i 2014 og at nævnte forhandlinger vil bidrage positivt til selskabets fremtidige drift og økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Kagehuset Fields ApS for 2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Nettoomsætning

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

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

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

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
Produktionsanlæg og maskiner	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0%

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som købte aktiver.

Kostprisen for finansielt leasede aktiver måles til det laveste beløb af anskaffelsespriserne ifølge leasingkontrakterne og nutidsværdien af leasingydelse, opgjort på basis af leasingkontrakternes interne renter.

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita, måles til amortiseret kostpris, hvilket vurderes at udgøre nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Råvarer og hjælpematerialer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Fremstillede færdigvarer måles til fremstillingspris, der indbefatter medgået materialeforbrug og lønomkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		2.544.722	2.502.856
Personaleomkostninger	1	-2.315.975	-2.883.251
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-405.019	-375.904
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		0	-471.493
Resultat af primær drift		-176.272	-1.227.792
Finansielle indtægter	2	594	19
Finansielle omkostninger	3	-243.894	-328.715
Resultat før skat		-419.572	-1.556.488
Skat af årets resultat		26.191	271.081
Årets resultat		-393.381	-1.285.407
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-393.381	-1.285.407
		-393.381	-1.285.407

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Produktionsanlæg og maskiner	4	1.017.368	926.121
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		158.741	227.697
Indretning af lejede lokaler		601.124	692.434
Materielle anlægsaktiver		1.777.233	1.846.252
Andre tilgodehavender		207.830	215.084
Finansielle anlægsaktiver		207.830	215.084
Anlægsaktiver		1.985.063	2.061.336
Fremstillede varer og handelsvarer		160.000	167.370
Varebeholdninger		160.000	167.370
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.223	56.535
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		7.240	0
Udsudte skatteaktiver		484.000	457.809
Tilgodehavender		502.463	514.344
Andre værdipapirer og kapitalandele		199	200
Værdipapirer og kapitalandele		199	200
Likvide beholdninger		53.418	0
Omsætningsaktiver		716.080	681.914
Aktiver		2.701.143	2.743.250

Balance 31. december 2013

	Note	2013 kr.	2012 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-2.240.798	-1.847.417
Egenkapital		-2.160.798	-1.767.417
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		900.751	898.079
Langfristede gældsforpligtelser	7	900.751	898.079
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		286.613	189.009
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.126.492	1.114.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.197.199	2.032.667
Anden gæld		350.886	276.861
Kortfristede gældsforpligtelser		3.961.190	3.612.588
Gældsforpligtelser		4.861.941	4.510.667
Passiver		2.701.143	2.743.250
Virksomhedens formål	8		
Usikkerhed om going concern	9		
Eventualforpligtelser	10		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	11		

Noter

2013

2012

1. Personaleomkostninger

Lønninger	2.028.672	2.443.419
Pensioner	239.669	321.366
Omkostninger til social sikring	47.634	118.466
	2.315.975	2.883.251

2. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter	594	19
	594	19

3. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	243.894	328.715
	243.894	328.715

4. Produktionsanlæg og maskiner

Leasingaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af leasing aktiver, der ikke ejes af selskabet, udgør pr. statusdagen kr. 1.017.368.

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	-1.847.417	-562.010
Årets afgang	-393.381	-1.285.407
Saldo ultimo	-2.240.798	-1.847.417

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt	900.751	286.613	0
	900.751	286.613	0

8. Virksomhedens formål

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bageri- og konditorvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

9. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet aflægges under forudsætning af fortsat drift. Forudsætningen er betinget af at selskabets bankforbindelse og største kreditor fortsat stiller den fornødne likviditet og kredit til rådighed.

Noter

2013

2012

Ledelsen er i positive forhandlinger med selskabets bankforbindelse og største kreditor om delvis gæld eftergivelse, hvilket vurderes som værende en nødvendighed hvis selskabet skal kunne opnå tilfredsstillende positive resultater.

Det er ledelsens opfattelse at selskabet fortsætter sine aktiviteter i 2014 og at nævnte forhandlinger vil bidrage positivt til selskabets fremtidige drift og økonomiske stilling.

10. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med opsigelsesvarsel på 6 måneder. Huslejeforpligtelsen udgør pr. statusdagen t.kr. 621.

11. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der tinglyst virksomhedspant med nom. kr. 1.750.000.