

Bager & Co. ApS

CVR-nr. 19 75 71 88

Drachmannsvej 12
8305 Samsø

Årsrapport 2021/22

(Regnskabsperiode 1. oktober 2021 - 30. september 2022)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Lars Kjær Bager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Bager & Co. ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen erklærer, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 12. januar 2023

I direktionen:

Lars Kjær Bager

I bestyrelsen:

Lars Kjær Bager

Helle Hesseldal

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bager & Co. ApS Drachmannsvej 12 8305 Samsø	
	CVR-nr.:	19 75 71 88
	Stiftet:	1. december 1996
	Hjemsted:	Samsø
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
Direktion	Lars Kjær Bager	
Bestyrelse	Lars Kjær Bager Helle Hesseldal	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive finansiering, handel, service og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2021/22	2020/21
Bruttoresultat		321.538	-20.525
Personaleomkostninger	1	-5.091	0
Af- og nedskrivninger	2	-205.217	-205.217
Driftsresultat		111.230	-225.742
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Finansielle indtægter		55.282	553.281
Finansielle omkostninger		-591.204	-47.797
Ordinært resultat før skat		-424.692	279.742
Skat af årets resultat	3	182.608	-215.527
Årets resultat		-242.084	64.215
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-359.884	-50.185
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Disponeret i alt		-242.084	64.215

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2022	2021
Grunde og bygninger	4	4.561.623	6.138.636
Materielle anlægsaktiver		4.561.623	6.138.636
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	80.001	80.001
Finansielle anlægsaktiver		80.001	80.001
Anlægsaktiver		4.641.624	6.218.637
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.872.890	2.290.994
Tilgodehavende selskabsskat		16.163	4.001
Udskudte skatteaktiver		45.000	0
Andre tilgodehavender		14.241	10.962
Kortfristede tilgodehavender		1.948.294	2.305.957
Værdipapirer og kapitalandele		1.879.916	2.416.935
Likvide beholdninger		8.654.267	6.790.100
Omsætningsaktiver		12.482.477	11.512.992
Aktiver i alt		17.124.101	17.731.629

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2022	2021
Anpartskapital		725.000	725.000
Overført resultat		14.544.193	14.904.077
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		117.800	114.400
Egenkapital		15.386.993	15.743.477
Hensættelser til udskudt skat		0	123.000
Hensatte forpligtelser		0	123.000
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.133.728	1.283.565
Deposita		0	12.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.133.728	1.295.565
Gæld til realkreditinstitutter	6	146.000	146.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		99.604	32.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	16.620
Selskabsskat		0	0
Sambeskatningsbidrag		0	52.508
Anden gæld		0	22.989
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		357.776	299.470
Kortfristede gældsforpligtelser		603.380	569.587
Gældsforpligtelser		1.737.108	1.865.152
Passiver i alt		17.124.101	17.731.629
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	725.000	725.000
Saldo ultimo	<u>725.000</u>	<u>725.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	14.904.077	14.954.262
Årets resultat	-359.884	-50.185
Saldo ultimo	<u>14.544.193</u>	<u>14.904.077</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	114.400	113.000
Udbetalt udbytte	-114.400	-113.000
Årets resultat	117.800	114.400
Saldo ultimo	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
Egenkapital	<u>15.386.993</u>	<u>15.743.477</u>

Noter

	2021/22	2020/21
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	5.091	0
Omkostninger til social sikring	0	0
	5.091	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	205.217	205.217
	205.217	205.217
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	52.508
Regulering af udskudt skat	-168.000	9.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	14.598
Regulering af skat, sambeskatning	-14.608	139.421
	-182.608	215.527
	2022	2021
4 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	8.358.553	7.651.049
Årets tilgang	0	707.504
Årets afgang	-1.371.796	0
Kostpris 30. september	6.986.757	8.358.553
Afskrivninger 1. oktober	2.219.917	2.014.700
Årets afskrivninger	205.217	205.217
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	2.425.134	2.219.917
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.561.623	6.138.636

Noter

	2022	2021		
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober	80.001	80.001		
Årets tilgang	0	0		
Årets afgang	0	0		
Kostpris 30. september	80.001	80.001		
Værdireguleringer 1. oktober	0	0		
Årets værdireguleringer	0	0		
Værdireguleringer 30. september	0	0		
Regnskabsmæssig værdi 30. september	80.001	80.001		
Informationer, jf. seneste årsregnskab				
	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
AAEN SAMSE ApS Samsø CVR-nr. 35 23 59 06	100%	40.000	-153.489	-122.851
Det lille Sommerhotel ApS Samsø CVR-nr. 35 64 75 70	100%	40.000	190	-302.442
LKAP ApS Samsø CVR-nr. 41 20 22 62	100%	40.000	-4.660	-217.800

Noter

	2022	2021
6		
Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	549.728	699.565
Afdrag der forfalder om 1-4 år	584.000	584.000
Langfristet del	1.133.728	1.283.565
Afdrag der forfalder inden for 1 år	146.000	146.000
	1.279.728	1.429.565

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 1.280, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 4.562.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Koncernregnskab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens undtagelsesbestemmelse er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

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 kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Scrap
Bygninger	30 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Direktør

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 11:23:25

Underskrevet med MitID



Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Bestyrelsesmedlem

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 11:23:25

Underskrevet med MitID



Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Dirigent

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 11:23:25

Underskrevet med MitID



Helle Hesseldal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Hesseldal

Bestyrelsesmedlem

ID: 2d60dd92-9d68-431d-858c-2be95655ad17

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2023 kl.: 11:30:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6365fbqHgw1249126954

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.