

# Bager & Co. ApS

CVR-nr. 19 75 71 88

Drachmannsvej 12  
8305 Samsø

## Årsrapport 2020/21

(Regnskabsperiode 1. oktober 2020 - 30. september 2021)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2022, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

---

Lars Kjær Bager  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
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 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 14. februar 2022

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

<b>Selskabet</b>	Bager & Co. ApS Drachmannsvej 12 8305 Samsø	
	CVR-nr.:	19 75 71 88
	Stiftet:	1. december 1996
	Hjemsted:	Samsø
	Regnskabsår:	1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Lars Kjær Bager	
<b>Bestyrelse</b>	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	2020/21	2019/20
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-20.525</b>	<b>-77.740</b>
Personaleomkostninger	1	0	-135.684
Af- og nedskrivninger	2	-205.217	-205.237
Andre driftsomkostninger		0	-170.200
<b>Driftsresultat</b>		<b>-225.742</b>	<b>-588.861</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.659
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	110.292
Finansielle indtægter		553.281	1.896.676
Finansielle omkostninger		-47.797	-97.706
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>279.742</b>	<b>1.322.060</b>
Skat af årets resultat	3	-215.527	-151.066
<b>Årets resultat</b>		<b>64.215</b>	<b>1.170.994</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-50.185	1.057.994
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>64.215</b>	<b>1.170.994</b>

## Balance pr. 30. september

### Aktiver

	Note	2021	2020
Grunde og bygninger	4	6.138.636	5.636.349
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>6.138.636</b>	<b>5.636.349</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	80.001	80.001
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>80.001</b>	<b>80.001</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>6.218.637</b>	<b>5.716.350</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	27.600
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.290.994	2.216.822
Tilgodehavende selskabsskat		4.001	31.796
Andre tilgodehavender		10.962	0
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>2.305.957</b>	<b>2.276.218</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<b>2.416.935</b>	<b>0</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>6.790.100</b>	<b>9.872.766</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>11.512.992</b>	<b>12.148.984</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>17.731.629</b>	<b>17.865.334</b>

## Balance pr. 30. september

### Passiver

	Note	2021	2020
Anpartskapital		725.000	725.000
Overført resultat		14.904.077	14.954.262
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		114.400	113.000
<b>Egenkapital</b>		<b>15.743.477</b>	<b>15.792.262</b>
Hensættelser til udskudt skat		123.000	114.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>123.000</b>	<b>114.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.283.565	1.431.553
Deposita		12.000	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.295.565</b>	<b>1.431.553</b>
Gæld til realkreditinstitutter	6	146.000	146.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.000	38.135
Gæld til tilknyttede virksomheder		16.620	0
Selskabsskat		0	0
Sambeskatningsbidrag		52.508	0
Anden gæld		22.989	37.515
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		299.470	305.869
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>569.587</b>	<b>527.519</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.865.152</b>	<b>1.959.072</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>17.731.629</b>	<b>17.865.334</b>
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		



## Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Selskabskapital</b>		
Saldo primo	725.000	725.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>725.000</u></b>	<b><u>725.000</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Saldo primo	14.954.262	13.896.268
Årets resultat	-50.185	1.057.994
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>14.904.077</u></b>	<b><u>14.954.262</u></b>
<b>Foreslået udbytte</b>		
Saldo primo	113.000	110.600
Udbetalt udbytte	-113.000	-110.600
Årets resultat	114.400	113.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b><u>114.400</u></b>	<b><u>113.000</u></b>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>15.743.477</u></b>	<b><u>15.792.262</u></b>

## Noter

	2020/21	2019/20
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	132.516
Omkostninger til social sikring	0	3.168
	<b>0</b>	<b>135.684</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, grunde og bygninger	205.217	205.237
	<b>205.217</b>	<b>205.237</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	52.508	0
Regulering af udskudt skat	9.000	151.066
Regulering af skat vedrørende tidligere år	14.598	0
Regulering af skat, sambeskatning	139.421	0
	<b>215.527</b>	<b>151.066</b>
	2021	2020
<b>4 Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober	7.651.049	6.986.756
Årets tilgang	707.504	664.293
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	8.358.553	7.651.049
Afskrivninger 1. oktober	2.014.700	1.809.463
Årets afskrivninger	205.217	205.237
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	2.219.917	2.014.700
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>6.138.636</b>	<b>5.636.349</b>

## Noter

	2021	2020		
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>				
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		
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>80.001</b>	<b>80.001</b>		
<b>Informationer, jf. seneste årsregnskab</b>				
	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
AAEN SAMSØ ApS				
Samsø				
CVR-nr. 35 23 59 06	100%	40.000	-17.078	30.638
Det lille Sommerhotel ApS				
Samsø				
CVR-nr. 35 64 75 70	100%	40.000	-3.735	-302.632
LKAP ApS				
Samsø				
CVR-nr. 41 20 22 62	100%	40.000	-55.028	-213.140

## Noter

	2021	2020
<b>6 Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	699.565	847.553
Afdrag der forfalder om 1-4 år	584.000	584.000
Langfristet del	1.283.565	1.431.553
Afdrag der forfalder inden for 1 år	146.000	146.000
	<b>1.429.565</b>	<b>1.577.553</b>

### 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. 1.430, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør t.kr. 6.139.

# 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 associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 associerede virksomheder*

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 nominal 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 provenuet 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

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-451505013794  
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 15:09:53  
Underskrevet med NemID

## Lars Kjær Bager

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-451505013794  
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 15:09:53  
Underskrevet med NemID

## Lars Kjær Bager

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-451505013794  
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 15:09:53  
Underskrevet med NemID

## Helle Hesseldal

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-837968587397  
Tidspunkt for underskrift: 15-02-2022 kl.: 15:44:54  
Underskrevet med NemID

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](http://www.esignatur.dk).

This document has esignatur Agreement-ID: b5f021rxHgz47058917