

Bager & Co. ApS

CVR-nr. 19 75 71 88

Drachmannsvej 12
8305 Samsø

Årsrapport 2019/20

(Regnskabsperiode 1. oktober 2019 - 30. september 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2021, 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	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 13. januar 2021

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	2019/20	2018/19
Bruttoresultat		-77.740	-55.897
Personaleomkostninger	1	-135.684	-347.176
Af- og nedskrivninger	2	-205.237	-357.237
Andre driftsomkostninger		-170.200	0
Driftsresultat		-588.861	-760.310
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.659	0
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		110.292	111.798
Finansielle indtægter		1.896.676	187.012
Finansielle omkostninger	3	-97.706	-278.894
Ordinært resultat før skat		1.322.060	-740.394
Skat af årets resultat	4	-151.066	155.312
Årets resultat		1.170.994	-585.082
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		1.057.994	-695.682
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Disponeret i alt		1.170.994	-585.082

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2020	2019
Grunde og bygninger	5	5.636.349	5.177.293
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	570.200
Materielle anlægsaktiver		5.636.349	5.747.493
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	80.001	40.001
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	20.000
Finansielle anlægsaktiver		80.001	60.001
Anlægsaktiver		5.716.350	5.807.494
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		27.600	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.216.822	2.378.034
Udskudte skatteaktiver		0	37.066
Tilgodehavende selskabsskat		31.796	17.198
Andre tilgodehavender		0	151.413
Kortfristede tilgodehavender		2.276.218	2.583.711
Værdipapirer og kapitalandele		0	7.890.319
Likvide beholdninger		9.872.766	277.956
Omsætningsaktiver		12.148.984	10.751.986
Aktiver i alt		17.865.334	16.559.480

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2020	2019
Anpartskapital		725.000	725.000
Overført resultat		14.954.262	13.896.268
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		113.000	110.600
Egenkapital		15.792.262	14.731.868
Hensættelser til udskudt skat		114.000	0
Hensatte forpligtelser		114.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	8	1.431.553	1.554.890
Langfristede gældsforpligtelser		1.431.553	1.554.890
Gæld til realkreditinstitutter	8	146.000	168.420
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.135	35.933
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		37.515	22.751
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		305.869	45.618
Kortfristede gældsforpligtelser		527.519	272.722
Gældsforpligtelser		1.959.072	1.827.612
Passiver i alt		17.865.334	16.559.480
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Selskabskapital		
Saldo primo	725.000	725.000
Saldo ultimo	<u>725.000</u>	<u>725.000</u>
Overført resultat		
Saldo primo	13.896.268	14.591.950
Årets resultat	1.057.994	-695.682
Saldo ultimo	<u>14.954.262</u>	<u>13.896.268</u>
Foreslået udbytte		
Saldo primo	110.600	108.000
Udbetalt udbytte	-110.600	-108.000
Årets resultat	113.000	110.600
Saldo ultimo	<u>113.000</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital	<u>15.792.262</u>	<u>14.731.868</u>

Noter

	2019/20	2018/19
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	132.516	335.665
Omkostninger til social sikring	3.168	11.511
	135.684	347.176
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	4
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	205.237	205.237
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	152.000
	205.237	357.237
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	1.362
Øvrige finansielle omkostninger	97.706	277.532
	97.706	278.894
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	151.066	-162.726
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	7.414
	151.066	-155.312

Noter

	2020	2019
5 Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	6.986.756	6.986.756
Årets tilgang	664.293	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	<u>7.651.049</u>	<u>6.986.756</u>
Afskrivninger 1. oktober	1.809.463	1.604.226
Årets afskrivninger	205.237	205.237
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	<u>2.014.700</u>	<u>1.809.463</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>5.636.349</u>	<u>5.177.293</u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober	760.000	760.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-760.000	0
Kostpris 30. september	<u>0</u>	<u>760.000</u>
Afskrivninger 1. oktober	189.800	37.800
Årets afskrivninger	0	152.000
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-189.800	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. september	<u>0</u>	<u>189.800</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>0</u>	<u>570.200</u>

Noter

	2020	2019
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	40.001	40.001
Årets tilgang	40.000	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 30. september	80.001	40.001
Værdireguleringer 1. oktober	0	0
Årets værdireguleringer	0	0
Værdireguleringer 30. september	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	80.001	40.001

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
AAEN SAMSØ ApS				
Samsø				
CVR-nr. 35 23 59 06	100%	40.000	-108.816	47.716
Det lille Sommerhotel ApS				
Samsø				
CVR-nr. 35 64 75 70	100%	40.000	176.689	-298.897
Sak Samsø ApS				
Samsø				
CVR-nr. 41 20 22 62	100%	40.000	-198.112	-158.112

Noter

	2020	2019
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	847.553	688.062
Afdrag der forfalder om 1-4 år	584.000	866.828
Langfristet del	1.431.553	1.554.890
Afdrag der forfalder inden for 1 år	146.000	168.420
	1.577.553	1.723.310

9 Eventualforpligtelser

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

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for prioritetsgæld på t.kr. 1.578, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2020 udgør t.kr. 5.636.

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 salgskostninger 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 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

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-451505013794
Tidspunkt for underskrift: 14-01-2021 kl.: 12:27:22
Underskrevet med NemID

Lars Kjær Bager

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-451505013794
Tidspunkt for underskrift: 14-01-2021 kl.: 12:27:22
Underskrevet med NemID

Lars Kjær Bager

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-451505013794
Tidspunkt for underskrift: 14-01-2021 kl.: 12:27:22
Underskrevet med NemID

Helle Hesseldal

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-837968587397
Tidspunkt for underskrift: 14-01-2021 kl.: 12:44:14
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.