

# **Fjellerup Bageri ApS**

**Fjellerup Bygade 20, Fjellerup, 8585 Glesborg**

**CVR-nr. 26 67 70 41**

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. maj 2019.

---

Mogens Ellesøe Hansen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Fjellerup Bageri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 9. maj 2019

### **Direktion**

Mogens Ellesøe Hansen

Pia Birch Rasmussen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Fjellerup Bageri ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Fjellerup Bageri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Grenaa, den 9. maj 2019

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
mne35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
mne5811

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Fjellerup Bageri ApS Fjellerup Bygade 20 Fjellerup 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 26 67 70 41 Stiftet: 1. juli 2002 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. januar 2018 - 31. december 2018
<b>Direktion</b>	Mogens Ellesøe Hansen, Klara Hansens Vej 29, Fjellerup Strand, 8585 Glesborg Pia Birch Rasmussen, Søndermarken 4, Fjellerup, 8585 Glesborg
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Djurslands Bank

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive bageri og detailforretning og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttofortjeneste udgør 1.258 t.kr. mod 1.343 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 45 t.kr. mod -82 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.257.960</b>	<b>1.343.185</b>
1 Personaleomkostninger	-1.131.029	-1.335.215
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-27.783	-26.555
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>99.148</b>	<b>-18.585</b>
Finansielle omkostninger	-54.232	-62.980
<b>Resultat før skat</b>	<b>44.916</b>	<b>-81.565</b>
Skat af årets resultat	99	-282
<b>Årets resultat</b>	<b>45.015</b>	<b>-81.847</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	45.015	0
Disponeret fra overført resultat	0	-81.847
<b>Disponeret i alt</b>	<b>45.015</b>	<b>-81.847</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2018	2017
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.863.435	1.809.266
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	91.980	114.489
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.955.415</u>	<u>1.923.755</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.955.415</u></b>	<b><u>1.923.755</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	97.027	107.450
Varebeholdninger i alt	<u>97.027</u>	<u>107.450</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	23.103	61.303
Andre tilgodehavender	3.830	94.867
Tilgodehavender i alt	<u>26.933</u>	<u>156.170</u>
Likvide beholdninger	36.591	4.940
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>160.551</u></b>	<b><u>268.560</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.115.966</u></b>	<b><u>2.192.315</u></b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	814.785	769.770
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>939.785</u></b>	<b><u>894.770</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
	Hensættelser til udskudt skat	13.839	13.938
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>13.839</u></b>	<b><u>13.938</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6	Gæld til realkreditinstitutter	279.915	373.549
	Deposita	61.100	35.100
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>341.015</u>	<u>408.649</u>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	88.700	78.000
	Gæld til pengeinstitutter	430.666	547.427
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.461	68.551
	Anden gæld	228.500	180.980
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>821.327</u>	<u>874.958</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.162.342</u></b>	<b><u>1.283.607</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>2.115.966</u></b>	<b><u>2.192.315</u></b>
7	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
8	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.054.710	1.221.839
Pensioner	28.422	43.406
Andre omkostninger til social sikring	9.467	4.828
Personaleomkostninger i øvrigt	38.430	65.142
	<b><u>1.131.029</u></b>	<b><u>1.335.215</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2018	2.082.126	2.082.126
Tilgang i årets løb	59.443	0
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>2.141.569</u></b>	<b><u>2.082.126</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-272.860	-268.814
Årets afskrivninger	-5.274	-4.046
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-278.134</u></b>	<b><u>-272.860</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>1.863.435</u></b>	<b><u>1.809.266</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2018	983.282	983.282
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b><u>983.282</u></b>	<b><u>983.282</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	-868.793	-846.284
Årets afskrivninger	-22.509	-22.509
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>	<b><u>-891.302</u></b>	<b><u>-868.793</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b><u>91.980</u></b>	<b><u>114.489</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	769.770	851.617
Årets overførte overskud eller underskud	45.015	-81.847
	<b>814.785</b>	<b>769.770</b>
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	368.615	451.549
Heraf forfalder inden for 1 år	-88.700	-78.000
	<b>279.915</b>	<b>373.549</b>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger på nominelt 1.600 t.kr.		
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 15 måneder og en samlet restleasingydelse på 37 t.kr.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Fjellerup Bageri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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:

	Brugstid
Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 3 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende ejendomme måles til amortiseret kostpris.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.