

# **Fjellerup Bageri ApS**

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

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

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

---

Mogens Ellesøe Hansen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<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 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 31. maj 2017

### **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 2016 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 revisorerets 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 31. maj 2017

### **Kvist & Jensen**

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

Bo Andersen  
statsautoriseret revisor

Torben Thomsen  
registreret revisor

**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 - 31. december
<b>Direktion</b>	Mogens Ellesøe Hansen, Ågade 1, Fjellerup, 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**

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive bageri og detailforretning og dermed beslægtet virksomhed

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

Årets bruttofortjeneste udgør 1.558 t.kr. mod 2.018 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 251 t.kr. mod 21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## **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 og nedskrivninger.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og 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. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Bygninger	50 år
Produktionsanlæg og maskiner	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

### Varebeholdninger

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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

### **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.

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>1.558.287</b>	<b>2.018.041</b>
1 Personaleomkostninger	-1.253.042	-1.736.624
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>109.488</u>	<u>-164.496</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>414.733</b>	<b>116.921</b>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-82.052</u>	<u>-89.270</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>332.681</b>	<b>27.651</b>
Skat af årets resultat	<u>-81.542</u>	<u>-6.582</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>251.139</u></b>	<b><u>21.069</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	<u>251.139</u>	<u>21.069</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>251.139</u></b>	<b><u>21.069</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	1.813.312	2.129.897
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	136.998	175.106
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.950.310</u>	<u>2.305.003</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.950.310</u></b>	<b><u>2.305.003</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>135.000</u>	<u>135.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.997	68.455
Andre tilgodehavender	<u>90.642</u>	<u>71.157</u>
Tilgodehavender i alt	<u>148.639</u>	<u>139.612</u>
Likvide beholdninger	<u>43.559</u>	<u>35.298</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>327.198</u></b>	<b><u>309.910</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.277.508</u></b>	<b><u>2.614.913</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
4 Virksomhedskapital		125.000	125.000
5 Overført resultat		851.617	600.478
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>976.617</u>	<u>725.478</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		13.656	5.462
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>13.656</u>	<u>5.462</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
6 Gæld til realkreditinstitutter		461.850	500.796
Gæld til pengeinstitutter		0	264.565
Deposita		23.100	23.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>484.950</u>	<u>788.461</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld		67.000	100.000
Gæld til pengeinstitutter		349.772	592.957
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.608	14.374
Selskabsskat		73.348	0
Anden gæld		248.557	388.181
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>802.285</u>	<u>1.095.512</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>1.287.235</u>	<u>1.883.973</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>2.277.508</u>	<u>2.614.913</u>

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.122.399	1.542.831
Pensioner	47.607	93.874
Andre omkostninger til social sikring	10.260	15.770
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>72.776</u>	<u>84.149</u>
	<b><u>1.253.042</u></b>	<b><u>1.736.624</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>5</u>
	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2016	2.486.711	2.486.711
Afgang i årets løb	<u>-404.585</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>2.082.126</u></b>	<b><u>2.486.711</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2016	-356.814	-334.561
Årets afskrivninger	-4.046	-22.253
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>92.046</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-268.814</u></b>	<b><u>-356.814</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>1.813.312</u></b>	<b><u>2.129.897</u></b>
<b>3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar 2016	1.155.217	1.484.541
Afgang i årets løb	<u>-171.935</u>	<u>-329.324</u>
<b>Kostpris 31. december 2016</b>	<b><u>983.282</u></b>	<b><u>1.155.217</u></b>
Afskrivninger 1. januar 2016	-980.111	-1.154.192
Årets afskrivninger	-22.510	-142.243
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>156.337</u>	<u>316.324</u>
<b>Afskrivninger 31. december 2016</b>	<b><u>-846.284</u></b>	<b><u>-980.111</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>136.998</u></b>	<b><u>175.106</u></b>

**Noter**

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2016	600.478	579.409
Årets overførte overskud eller underskud	251.139	21.069
	<b>851.617</b>	<b>600.478</b>
<b>6. Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Spar Nord Bank A/S	528.850	600.796
	528.850	600.796
Heraf forfalder inden for 1 år	-67.000	-100.000
	<b>461.850</b>	<b>500.796</b>
<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.		