

Fjellerup Bageri ApS

Fjellerup Bygade 20, Fjellerup, 8585 Glesborg

CVR-nr. 26 67 70 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. april 2018.

Mogens Ellesøe Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 18. april 2018

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 2017 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 Etiske 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 18. april 2018

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 35794

Torben Thomsen
registreret revisor
MNE-nr. 5811

Selskabsoplysninger

Selskabet	Fjellerup Bageri ApS Fjellerup Bygade 20 Fjellerup 8585 Glesborg
	CVR-nr.: 26 67 70 41
	Stiftet: 1. juli 2002
	Hjemsted: Norddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Mogens Ellesøe Hansen, Ågade 1, Fjellerup, 8585 Glesborg Pia Birch Rasmussen, Søndermarken 4, Fjellerup, 8585 Glesborg
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
Bankforbindelse	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 1.343 t.kr. mod 1.694 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -82 t.kr. mod 251 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

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 driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	1.343.185	1.694.331
1 Personaleomkostninger	-1.335.215	-1.253.042
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-26.555	-26.556
Resultat før finansielle poster	-18.585	414.733
Finansielle omkostninger	-62.980	-82.052
Resultat før skat	-81.565	332.681
Skat af årets resultat	-282	-81.542
Årets resultat	-81.847	251.139
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	251.139
Disponeret fra overført resultat	-81.847	0
Disponeret i alt	-81.847	251.139

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.809.266	1.813.312
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.489	136.998
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.923.755</u>	<u>1.950.310</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.923.755</u>	<u>1.950.310</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>107.450</u>	<u>135.000</u>
Varebeholdninger i alt	<u>107.450</u>	<u>135.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.303	57.997
Andre tilgodehavender	<u>94.867</u>	<u>90.642</u>
Tilgodehavender i alt	<u>156.170</u>	<u>148.639</u>
Likvide beholdninger	<u>4.940</u>	<u>43.559</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>268.560</u>	<u>327.198</u>
Aktiver i alt	<u>2.192.315</u>	<u>2.277.508</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	769.770	851.617
Egenkapital i alt	<u>894.770</u>	<u>976.617</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	13.938	13.656
Hensatte forpligtelser i alt	<u>13.938</u>	<u>13.656</u>
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	373.549	461.850
Deposita	35.100	23.100
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>408.649</u>	<u>484.950</u>
6 Kortfristet del af langfristet gæld	78.000	67.000
Gæld til pengeinstitutter	547.427	349.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.551	63.608
Selskabsskat	0	73.348
Anden gæld	180.980	248.557
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>874.958</u>	<u>802.285</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.283.607</u>	<u>1.287.235</u>
Passiver i alt	<u>2.192.315</u>	<u>2.277.508</u>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.221.839	1.122.399
Pensioner	43.406	47.607
Andre omkostninger til social sikring	4.828	10.260
Personaleomkostninger i øvrigt	65.142	72.776
	<u>1.335.215</u>	<u>1.253.042</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>2</u>	 <u>3</u>
	 <u>31/12 2017</u>	 <u>31/12 2016</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2017	2.082.126	2.486.711
Afgang i årets løb	0	-404.585
Kostpris 31. december 2017	<u>2.082.126</u>	<u>2.082.126</u>
 Afskrivninger 1. januar 2017	 -268.814	 -356.814
Årets afskrivninger	-4.046	-4.046
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	92.046
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-272.860</u>	<u>-268.814</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 <u>1.809.266</u>	 <u>1.813.312</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2017	983.282	1.155.217
Afgang i årets løb	0	-171.935
Kostpris 31. december 2017	<u>983.282</u>	<u>983.282</u>
 Afskrivninger 1. januar 2017	 -846.284	 -980.111
Årets afskrivninger	-22.509	-22.510
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	156.337
Afskrivninger 31. december 2017	<u>-868.793</u>	<u>-846.284</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	 <u>114.489</u>	 <u>136.998</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	851.617	600.478
Årets overførte overskud eller underskud	-81.847	251.139
	769.770	851.617
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Spar Nord Bank A/S	451.549	528.850
	451.549	528.850
Heraf forfalder inden for 1 år	-78.000	-67.000
	373.549	461.850
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger på nominelt 1.600 t.kr.		