

Fjellerup Bageri ApS

Fjellerup Bygade 20, Fjellerup, 8585 Glesborg

CVR-nr. 26 67 70 41

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. april 2020.

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 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fjellerup, den 1. april 2020

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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Etske 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 1. april 2020

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

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 2019 - 31. december 2019
Direktion	Mogens Ellesøe Hansen, Klara Hansens Vej 29, Fjellerup Strand, 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 1.469 t.kr. mod 1.220 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 69 t.kr. mod 45 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.469.241	1.219.530
1 Personaleomkostninger	-1.314.411	-1.092.599
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-23.340	-27.783
Resultat før finansielle poster	131.490	99.148
Finansielle omkostninger	-47.261	-54.232
Resultat før skat	84.229	44.916
Skat af årets resultat	-15.156	99
Årets resultat	69.073	45.015
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	69.073	45.015
Disponeret i alt	69.073	45.015

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	1.856.217	1.863.435
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.858	91.980
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.932.075</u>	<u>1.955.415</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.932.075</u>	<u>1.955.415</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	64.912	97.027
Varebeholdninger i alt	<u>64.912</u>	<u>97.027</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.735	23.103
Andre tilgodehavender	4.995	3.830
Tilgodehavender i alt	<u>16.730</u>	<u>26.933</u>
Likvide beholdninger	<u>45.997</u>	<u>36.591</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>127.639</u>	<u>160.551</u>
Aktiver i alt	<u>2.059.714</u>	<u>2.115.966</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	883.858	814.785
Egenkapital i alt	1.008.858	939.785
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	13.903	13.839
Hensatte forpligtelser i alt	13.903	13.839
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	190.409	279.915
Deposita	61.100	61.100
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	251.509	341.015
4 Kortfristet del af langfristet gæld	89.100	88.700
Gæld til pengeinstitutter	424.473	430.666
Leverandører af varer og tjenesteydelser	53.733	73.461
Selskabsskat	3.092	0
Anden gæld	215.046	228.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	785.444	821.327
Gældsforpligtelser i alt	1.036.953	1.162.342
Passiver i alt	2.059.714	2.115.966
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	769.770	894.770
Årets overførte overskud eller underskud	0	45.015	45.015
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	814.785	939.785
Årets overførte overskud eller underskud	0	69.073	69.073
	125.000	883.858	1.008.858

Noter

	2019	2018
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.155.472	1.054.710
Pensioner	148.525	28.422
Andre omkostninger til social sikring	10.414	9.467
	1.314.411	1.092.599
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	3
	31/12 2019	31/12 2018
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2019	2.141.569	2.082.126
Tilgang i årets løb	0	59.443
Kostpris 31. december 2019	2.141.569	2.141.569
Afskrivninger 1. januar 2019	-278.134	-272.860
Årets afskrivninger	-7.218	-5.274
Afskrivninger 31. december 2019	-285.352	-278.134
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	1.856.217	1.863.435
Ejendomsvurdering 1. oktober 2019	1.500.000	1.500.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2019	983.282	983.282
Kostpris 31. december 2019	983.282	983.282
Afskrivninger 1. januar 2019	-891.302	-868.793
Årets afskrivninger	-16.122	-22.509
Afskrivninger 31. december 2019	-907.424	-891.302
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	75.858	91.980

Noter

4. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31/12 2019	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 31/12 2019	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	279.509	89.100	190.409	0
Deposita	61.100	0	61.100	61.100
	340.609	89.100	251.509	61.100

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, er der givet pant i grunde og bygninger på nominelt 1.600 t.kr.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 30 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3 måneder og en samlet restleasingydelse på 7 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 eksklusiv 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 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 nettorealisationseværdien 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.