

Bager & Co. ApS

CVR-nr. 19 75 71 88

Drachmannsvej 12
8305 Samsø

Årsrapport 2023/24

(Regnskabsperiode 1. oktober 2023 - 30. september 2024)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. januar 2025, 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	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2023 - 30. september 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Samsø, den 13. januar 2025

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	2023/24	2022/23
Bruttoresultat		1.041.792	154.103
Personaleomkostninger	1	-355.690	-365.809
Af- og nedskrivninger	2	-205.217	-205.217
Driftsresultat		480.885	-416.923
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	764	-40.001
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede		0	-318.251
Finansielle indtægter		1.343.688	345.489
Finansielle omkostninger		0	-37.307
Ordinært resultat før skat		1.825.337	-466.993
Skat af årets resultat	3	-607.636	96.528
Årets resultat		1.217.701	-370.465
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		1.082.701	-492.465
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	122.000
Disponeret i alt		1.217.701	-370.465

Balance pr. 30. september

Aktiver

	Note	2024	2023
Grunde og bygninger	4	2.490.747	4.356.406
Materielle anlægsaktiver		2.490.747	4.356.406
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	40.000	40.000
Finansielle anlægsaktiver		40.000	40.000
Anlægsaktiver		2.530.747	4.396.406
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78.125	12.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.705.587	1.658.167
Tilgodehavende selskabsskat		21.357	17.565
Udskudte skatteaktiver		0	130.000
Andre tilgodehavender		35.000	0
Kortfristede tilgodehavender		2.840.069	1.817.982
Værdipapirer og kapitalandele		10.588.513	8.072.567
Likvide beholdninger		567.394	815.334
Omsætningsaktiver		13.995.976	10.705.883
Aktiver i alt		16.526.723	15.102.289

Balance pr. 30. september

Passiver

	Note	2024	2023
Anpartskapital		725.000	725.000
Overført resultat		15.134.429	14.051.728
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		135.000	122.000
Egenkapital		15.994.429	14.898.728
Hensættelser til udskudt skat		187.000	0
Hensatte forpligtelser		187.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	23.151
Selskabsskat		234.872	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		55.764	0
Anden gæld		28.384	44.515
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		6.274	135.895
Kortfristede gældsforpligtelser		345.294	203.561
Gældsforpligtelser		345.294	203.561
Passiver i alt		16.526.723	15.102.289
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

	2024	2023
Selskabskapital		
Saldo primo	725.000	725.000
Saldo ultimo	725.000	725.000
Overført resultat		
Saldo primo	14.051.728	14.544.193
Årets resultat	1.082.701	-492.465
Saldo ultimo	15.134.429	14.051.728
Foreslået udbytte		
Saldo primo	122.000	114.400
Udbetalt udbytte	-122.000	-114.400
Årets resultat	135.000	122.000
Saldo ultimo	135.000	122.000
Egenkapital	15.994.429	14.898.728

Noter

	2023/24	2022/23
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	346.173	358.296
Omkostninger til social sikring	9.517	7.513
	355.690	365.809
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, grunde og bygninger	205.217	205.217
	205.217	205.217
3 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	290.636	0
Regulering af udskudt skat	317.000	-85.000
Regulering af skat, sambeskatning	0	-11.528
	607.636	-96.528
4 Grunde og bygninger	2024	2023
Kostpris 1. oktober	6.986.757	6.986.757
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-2.471.129	0
Kostpris 30. september	4.515.628	6.986.757
Afskrivninger 1. oktober	2.630.351	2.425.134
Årets afskrivninger	205.217	205.217
Årets afskrivninger på afhændede aktiver	-54.712	0
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-755.975	0
Afskrivninger 30. september	2.024.881	2.630.351
Regnskabsmæssig værdi 30. september	2.490.747	4.356.406

Noter

	2024	2023
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	80.001	80.001
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-40.001	0
Kostpris 30. september	40.000	80.001
Værdireguleringer 1. oktober	-40.001	0
Årets værdireguleringer	40.001	-40.001
Værdireguleringer 30. september	0	-40.001
Regnskabsmæssig værdi 30. september	40.000	40.000

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	Ejerandel	Selskabs- kapital	Årets resultat	Egenkapital
AAEN SAMSØ ApS				
Samsø				
CVR-nr. 35 23 59 06	100%	40.000	83.410	-30.948

6 Eventualforpligtelser

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

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 kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 finansiell 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 salgsomkostninger 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 kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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 nominal 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 provenuet 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 nominel værdi.

Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Direktør

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 15-01-2025 kl.: 18:56:30

Underskrevet med MitID



Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Dirigent

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 15-01-2025 kl.: 18:56:30

Underskrevet med MitID



Lars Kjær Bager

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Kjær Bager

Bestyrelsesmedlem

ID: 3cad3b6d-41af-4474-8d35-3e28853a5e87

Tidspunkt for underskrift: 15-01-2025 kl.: 18:56:30

Underskrevet med MitID



Helle Hesseldal

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Hesseldal

Bestyrelsesmedlem

ID: 2d60dd92-9d68-431d-858c-2be95655ad17

Tidspunkt for underskrift: 15-01-2025 kl.: 18:53:40

Underskrevet med MitID

