

Bajer/Mather ApS

Storegade 68
4780 Stege

CVR-nr. 25 26 10 54

ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2012

Vedtaget på selskabets ordinære
generalforsamling, den 30. maj 2013

Dirigent
Henrik Bajer

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar til 31. december 2012 | 8 |
| Balance pr. 31. december 2012 | 9 |
| Noter | 11 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet: | Bajer/Mather ApS Storegade 68 4780 Stege |
| Direktion: | Lina Mather Klintevej 533, Magleby 4791 Borre Henrik Bajer Klintevej 533, Magleby 4791 Borre |
| Revisor: | Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg |
| Pengeinstitut: | Vordingborg Bank Algade 52 4760 Vordingborg |
| Selskabskapital: | Anpartskapital udgør nom. Kr. 130.000 |

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Bajer/Mather ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31/12 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Stege, den 28. maj 2013

Direktionen:

Lina Mather

Henrik Bajer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Bajer/Mather ApS.

Vi har udført review af årsregnskabet for Bajer/Mather ApS for regnskabsåret 2012. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Virksomhedens ledelse har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører reviewet med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til selskabets ledelse og medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision.

Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ikke en revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vores review har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har gennemlæst ledelsesberetningen med henblik på at konstatere, om der er overensstemmelse med årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Nyråd, den 28. maj 2013

TOTALREVISION VORDINGBORG APS

Registreret revisionsanpartsselskab

Kim Christensen
Registreret revisor
medlem af FSR – danske revisorer

LEDELSESBERETNING

Væsentlige aktiviteter

Selskabets formål er at drive restauration samt al anden virksomhed, der naturligt står i forbindelse hermed.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i indeværende regnskabsår ingen ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsgrundlag

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter er hovedsageligt kontantsalg, og indregnes i resultatopgørelsen på salgstidspunktet.

Omsætningen opgøres efter fradrag af moms og evt. rabatter.

Eksterne omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter køb af varer og ydelser med henblik på forarbejdning eller videresalg heraf, og som direkte kan henføres til nettoomsætningen.

Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner og andre omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

Finansielle poster

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

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS
fortsat

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

| | <u>BRUGSTID</u> | <u>SCRAPVÆRDI</u> |
|--|-----------------|-------------------|
| Goodwill | 7 år | kr. 0 |
| Grunde og bygninger (indretning lejede lokaler)..... | 5 år | kr. 90.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | kr. 332.000 |

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

Varebeholdninger

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

I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi med fradrag af evt. nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

Andre tilgodehavender omfatter deposita.

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2012**

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | <u>687.870</u> | <u>752.429</u> |
| 1 Personaleomkostninger..... | -582.783 | -557.262 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver..... | <u>-53.287</u> | <u>-55.931</u> |
| RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT | <u>51.800</u> | <u>139.236</u> |
| 2 Andre finansielle omkostninger..... | <u>-74.626</u> | <u>-70.579</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT..... | <u>-22.826</u> | <u>68.657</u> |
| 3 Skat af årets resultat..... | <u>4.125</u> | <u>-17.250</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-18.701</u> | <u>51.407</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til næste år..... | <u>-18.701</u> | <u>51.407</u> |
| Til disposition ialt | <u>-18.701</u> | <u>51.407</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

AKTIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> | |
|-----------------------------------|--|----------------|----------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Immaterielle anlægsaktiver | | | |
| 4 | Goodwill..... | 22.322 | 40.179 |
| | Immaterielle anlægsaktiver ialt..... | 22.322 | 40.179 |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| 5 | Grunde og bygninger..... | 113.877 | 98.408 |
| 6 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 404.827 | 390.024 |
| | Materielle anlægsaktiver ialt..... | 518.704 | 488.432 |
| | ANLÆGSAKTIVER IALT..... | 541.026 | 528.611 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Varebeholdninger | | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer..... | 83.575 | 92.720 |
| | Varebeholdninger ialt..... | 83.575 | 92.720 |
| Tilgodehavender | | | |
| | Andre tilgodehavender..... | 17.550 | 17.550 |
| | Periodeafgrænsningsposter..... | 15.683 | 24.721 |
| | Udskudt skatteaktiv..... | 78.675 | 74.550 |
| | Tilgodehavender ialt..... | 111.908 | 116.821 |
| Likvide beholdninger | | | |
| | Likvide beholdninger..... | 10.904 | 9.537 |
| | Likvide beholdninger ialt..... | 10.904 | 9.537 |
| | OMSÆTNINGSAKTIVER IALT..... | 206.387 | 219.078 |
| | AKTIVER IALT..... | 747.413 | 747.689 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2012

PASSIVER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| EGENKAPITAL | | |
| 7 Egenkapital | <u>87.435</u> | <u>106.136</u> |
| EGENKAPITAL IALT | <u>87.435</u> | <u>106.136</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Gæld til pengeinstitutter | <u>321.311</u> | <u>339.312</u> |
| 8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT | <u>321.311</u> | <u>339.312</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 203.535 | 187.150 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 73.197 | 51.037 |
| Anden gæld | <u>61.935</u> | <u>64.054</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT | <u>338.667</u> | <u>302.241</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER IALT | <u>659.978</u> | <u>641.553</u> |
| PASSIVER IALT | <u>747.413</u> | <u>747.689</u> |
| 9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER | | |

NOTER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|--|------------------------|------------------------|
| 1 PERSONALEOMKOSTNINGER | | |
| Gager og lønninger | -513.798 | -485.623 |
| Pensioner | -43.200 | -42.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>-25.785</u> | <u>-29.039</u> |
| PERSONALEOMKOSTNINGER IALT | <u>-582.783</u> | <u>-557.262</u> |
| 2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER | | |
| Renter, pengeinstitutter | -73.668 | -69.999 |
| Renter, mellemregninger | <u>-958</u> | <u>-580</u> |
| ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT | <u>-74.626</u> | <u>-70.579</u> |
| 3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT | | |
| Årets ændring i udskudt skat | <u>4.125</u> | <u>-17.250</u> |
| SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT | <u>4.125</u> | <u>-17.250</u> |
| 4 GOODWILL | | |
| Kostpris pr. 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Årets tilgang | 0 | 0 |
| Årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER..... | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | -84.821 | -66.964 |
| Årets afskrivninger | -17.857 | -17.857 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER | <u>-102.678</u> | <u>-84.821</u> |
| GOODWILL IALT | <u>22.322</u> | <u>40.179</u> |

NOTER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|------------------------|------------------------|
| 5 GRUNDE OG BYGNINGER | | |
| Kostpris pr. 1. januar | 222.850 | 222.850 |
| Årets tilgang | 25.039 | 0 |
| Årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER..... | <u>247.889</u> | <u>222.850</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | -124.442 | -96.872 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-9.570</u> | <u>-27.570</u> |
| AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER..... | <u>-134.012</u> | <u>-124.442</u> |
| GRUNDE OG BYGNINGER IALT | <u>113.877</u> | <u>98.408</u> |
| 6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR | | |
| Kostpris pr. 1. januar | 527.305 | 484.018 |
| Årets tilgang | 40.663 | 43.287 |
| Årets afgang | <u>0</u> | <u>0</u> |
| KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER..... | <u>567.968</u> | <u>527.305</u> |
| Afskrivninger pr. 1. januar | -137.281 | -100.878 |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>-25.860</u> | <u>-36.403</u> |
| AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER..... | <u>-163.141</u> | <u>-137.281</u> |
| ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT | <u>404.827</u> | <u>390.024</u> |

NOTER

| <u>NOTE</u> | <u>2012</u> | <u>2011</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 7 EGENKAPITAL | | |
| Egenkapital primo | 106.136 | 54.730 |
| Årets resultat..... | <u>-18.701</u> | <u>51.406</u> |
| EGENKAPITAL IALT | <u>87.435</u> | <u>106.136</u> |
| Egenkapitalen specificeres således: | | |
| Anpartskapital | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |
| Anpartskapital ialt..... | <u>130.000</u> | <u>130.000</u> |
| Overført resultat primo | -23.864 | -75.270 |
| Overført fra resultatdisponering | <u>-18.701</u> | <u>51.406</u> |
| Overført resultat ialt | <u>-42.565</u> | <u>-23.864</u> |
| EGENKAPITAL IALT | <u>87.435</u> | <u>106.136</u> |
| 8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Af restgælden forfalder kr. 20.000 indenfor 1 år. | | |
| Af restgælden forfalder kr. 240.000 efter 5 år. | | |
| 9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER | | |
| Selskabet har fortaget følgende pantsætninger overfor Vordingborg Bank: | | |
| Kr. 400.000 løsøre pant i goodwill, inventar og lejemål på adressen adressen Storegade 68, 4780 Stege. | | |