



**TOTALREVISION - VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1928 1735

**Kim Christensen**  
Registreret revisor FSR

## **Bajer/Mather ApS**

Storegade 68  
4780 Stege

CVR-nr. 25 26 10 54

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2013**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 24. januar 2014

---

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 2013 ..... | 9           |
| Balance pr. 31. december 2013 .....                     | 10          |
| Noter .....   | 12          |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013.

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 23. januar 2014

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 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2013 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 23. januar 2014

### **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**

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning stoppet med at drive restauration. Fremadrettet vil aktiviteten bestå af mandskabsudlejning.

## 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.

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 reklame, administration og 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 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 .....                     | 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 samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Andre tilgodehavender** omfatter deposita, der måles til kostpris.

**Periodeafgrænsningsposter** omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### 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 2013 - 31. DECEMBER 2013**

| <u>NOTE</u>  | <u>2013</u>           | <u>2012</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>   | <b><u>650.130</u></b> | <b><u>687.870</u></b> |
| 1 Personalemkostninger.....  | -564.479              | -582.783              |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | <u>-47.322</u>        | <u>-53.287</u>        |
| <b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>                                  | <b><u>38.329</u></b>  | <b><u>51.800</u></b>  |
| Andre finansielle omkostninger.....                                    | <u>-71.833</u>        | <u>-74.626</u>        |
| <b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>                                 | <b><u>-33.504</u></b> | <b><u>-22.826</u></b> |
| 3 Skat af årets resultat.....  | <u>8.300</u>          | <u>4.125</u>          |
| <b>ÅRETS RESULTAT .....</b>  | <b><u>-25.204</u></b> | <b><u>-18.701</u></b> |
| <br><b>Forslag til resultatdisponering:</b>                            |                       |                       |
| Overføres til næste år.....  | <u>-25.204</u>        | <u>-18.701</u>        |
| <b>Til disposition ialt .....</b>                                      | <b><u>-25.204</u></b> | <b><u>-18.701</u></b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## AKTIVER

| <u>NOTE</u>                                    | <u>2013</u>           | <u>2012</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>ANLÆGSAKTIVER</b>                           |                       |                       |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>              |                       |                       |
| 4 Goodwill.....                                | 4.465                 | 22.322                |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver ialt.....</b>    | <b><u>4.465</u></b>   | <b><u>22.322</u></b>  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                |                       |                       |
| 5 Grunde og bygninger.....                     | 107.570               | 113.877               |
| 6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 381.669               | 404.827               |
| <b>Materielle anlægsaktiver ialt.....</b>      | <b><u>489.239</u></b> | <b><u>518.704</u></b> |
| <b>ANLÆGSAKTIVER IALT.....</b>                 | <b><u>493.704</u></b> | <b><u>541.026</u></b> |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>                       |                       |                       |
| <b>Varebeholdninger</b>                        |                       |                       |
| Råvarer og hjælpematerialer.....               | 28.555                | 83.575                |
| <b>Varebeholdninger ialt.....</b>              | <b><u>28.555</u></b>  | <b><u>83.575</u></b>  |
| <b>Tilgodehavender</b>                         |                       |                       |
| Andre tilgodehavender.....                     | 17.550                | 17.550                |
| Periodeafgrænsningsposter.....                 | 16.192                | 15.683                |
| Udskudt skatteaktiv.....                       | 86.975                | 78.675                |
| <b>Tilgodehavender ialt.....</b>               | <b><u>120.717</u></b> | <b><u>111.908</u></b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                    |                       |                       |
| Likvide beholdninger.....                      | 1.947                 | 10.904                |
| <b>Likvide beholdninger ialt.....</b>          | <b><u>1.947</u></b>   | <b><u>10.904</u></b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....</b>             | <b><u>151.219</u></b> | <b><u>206.387</u></b> |
| <b>AKTIVER IALT.....</b>                       | <b><u>644.923</u></b> | <b><u>747.413</u></b> |

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013

## PASSIVER

| <u>NOTE</u>                                       | <u>2013</u>           | <u>2012</u>           |
|---|-----------------------|-----------------------|
| <b>EGENKAPITAL</b>                                |                       |                       |
| 7 Egenkapital .....                               | <u>62.231</u>         | <u>87.435</u>         |
| <b>EGENKAPITAL IALT .....</b>                     | <b><u>62.231</u></b>  | <b><u>87.435</u></b>  |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>                         |                       |                       |
| <b>8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>          |                       |                       |
| Gæld til pengeinstitutter .....                   | <u>300.981</u>        | <u>321.311</u>        |
| <b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b> | <b><u>300.981</u></b> | <b><u>321.311</u></b> |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>            |                       |                       |
| Gæld til pengeinstitutter .....                   | 141.259               | 203.535               |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....    | 50.605                | 73.197                |
| Anden gæld .....                                  | <u>89.847</u>         | <u>61.935</u>         |
| <b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b> | <b><u>281.711</u></b> | <b><u>338.667</u></b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER IALT .....</b>              | <b><u>582.692</u></b> | <b><u>659.978</u></b> |
| <b>PASSIVER IALT .....</b>                        | <b><u>644.923</u></b> | <b><u>747.413</u></b> |
| 9 <b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>    |                       |                       |

## NOTER

| <u>NOTE</u>                                      | <u>2013</u>            | <u>2012</u>            |
|--|------------------------|------------------------|
| <b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>                   |                        |                        |
| Gager og lønninger .....                         | -502.392               | -513.798               |
| Pensioner .....                                  | -47.850                | -43.200                |
| Andre omkostninger til social sikring .....      | -14.237                | -25.785                |
| <b>PERSONALEOMKOSTNINGER IALT .....</b>          | <b><u>-564.479</u></b> | <b><u>-582.783</u></b> |
| <b>2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>          |                        |                        |
| Renter, pengeinstitutter .....                   | -71.103                | -73.103                |
| Renter, mellemregninger .....                    | -730                   | -958                   |
| <b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b> | <b><u>-71.833</u></b>  | <b><u>-74.061</u></b>  |
| <b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>                  |                        |                        |
| Årets ændring i udskudt skat .....               | 8.300                  | 4.125                  |
| <b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>         | <b><u>8.300</u></b>    | <b><u>4.125</u></b>    |
| <b>4 GOODWILL</b>                                |                        |                        |
| Kostpris pr. 1. januar .....                     | 125.000                | 125.000                |
| Årets tilgang .....                              | 0                      | 0                      |
| Årets afgang .....                               | 0                      | 0                      |
| <b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>            | <b><u>125.000</u></b>  | <b><u>125.000</u></b>  |
| Afskrivninger pr. 1. januar .....                | -102.678               | -84.821                |
| Årets afskrivninger .....                        | -17.857                | -17.857                |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver .....   | 0                      | 0                      |
| <b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER .....</b>      | <b><u>-120.535</u></b> | <b><u>-102.678</u></b> |
| <b>GOODWILL IALT .....</b>                       | <b><u>4.465</u></b>    | <b><u>22.322</u></b>   |

## NOTER

| <u>NOTE</u>   | <u>2013</u>            | <u>2012</u>            |
|---|------------------------|------------------------|
| <b>5 GRUNDE OG BYGNINGER</b>                              |                        |                        |
| Kostpris pr. 1. januar .....                              | 247.889                | 222.850                |
| Årets tilgang .....                                       | 0                      | 25.039                 |
| Årets afgang .....  | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>                     | <b><u>247.889</u></b>  | <b><u>247.889</u></b>  |
| Afskrivninger pr. 1. januar .....                         | -134.012               | -124.442               |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver .....            | 0                      | 0                      |
| Årets afskrivninger .....                                 | <u>-6.307</u>          | <u>-9.570</u>          |
| <b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>                | <b><u>-140.319</u></b> | <b><u>-134.012</u></b> |
| <b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>                     | <b><u>107.570</u></b>  | <b><u>113.877</u></b>  |
| <b>6 ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR</b>          |                        |                        |
| Kostpris pr. 1. januar .....                              | 567.968                | 527.305                |
| Årets tilgang .....                                       | 0                      | 40.663                 |
| Årets afgang .....  | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <b>KOSTPRIS PR. 31. DECEMBER.....</b>                     | <b><u>567.968</u></b>  | <b><u>567.968</u></b>  |
| Afskrivninger pr. 1. januar .....                         | -163.141               | -137.281               |
| Årets afskrivninger på afhændede aktiver .....            | 0                      | 0                      |
| Årets afskrivninger .....                                 | <u>-23.158</u>         | <u>-25.860</u>         |
| <b>AFSKRIVNINGER PR. 31. DECEMBER.....</b>                | <b><u>-186.299</u></b> | <b><u>-163.141</u></b> |
| <b>ANDRE ANLÆG, DRIFTSMATERIEL OG INVENTAR IALT .....</b> | <b><u>381.669</u></b>  | <b><u>404.827</u></b>  |

## NOTER

| <u>NOTE</u>  | <u>2013</u>           | <u>2012</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <b>7 EGENKAPITAL</b>   |                       |                       |
| Egenkapital primo .....  | 87.435                | 106.135               |
| Årets resultat.....  | <u>-25.204</u>        | <u>-18.700</u>        |
| <b>EGENKAPITAL IALT .....</b>  | <b><u>62.231</u></b>  | <b><u>87.435</u></b>  |
| <b>Egenkapitalen specificeres således:</b>   |                       |                       |
| Anpartskapital .....   | <u>130.000</u>        | <u>130.000</u>        |
| <b>Anpartskapital ialt.....</b>  | <b><u>130.000</u></b> | <b><u>130.000</u></b> |
| Overført resultat primo .....  | -42.565               | -23.865               |
| Overført fra resultatdisponering .....   | <u>-25.204</u>        | <u>-18.700</u>        |
| <b>Overført resultat ialt .....</b>  | <b><u>-67.768</u></b> | <b><u>-42.565</u></b> |
| <b>EGENKAPITAL IALT .....</b>  | <b><u>62.231</u></b>  | <b><u>87.435</u></b>  |
| <b>8 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER</b>   |                       |                       |
| Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 1 år ca. kr. 20.000 og restgæld efter 5 år vil ca. udgøre kr. 220.000  |                       |                       |
| <b>9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>   |                       |                       |
| Selskabet har foretaget følgende pantsætninger overfor Vordingborg Bank:<br>Kr. 400.000 løsøre pant i goodwill, inventar og leje |                       |                       |
| Derudover har begge anpartshavere stillet selvskyldnerkaution.   |                       |                       |