

Årsrapport for 2015

01.01.15 - 31.12.15
(15. regnskabsår.)

**Holdingselskabet
Bager Dal ApS**
Aalborgvej 34 Kornum
9670 Løgstør

CVR-nr. 26 20 40 54

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2016.

Dirigent: *Keld Dal*
Keld Dal

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Holdingsselskabet Bager Dal ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 6. april 2016.

Direktion



Keld Dal

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Holdingsselskabet Bager Dal ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingsselskabet Bager Dal ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang på årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

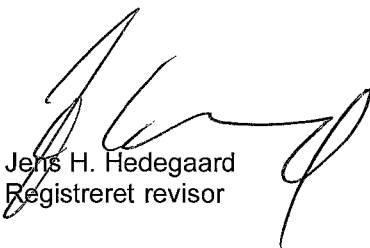
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Løgstør, den 6. april 2016

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma


Jens H. Hedegaard
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet Bager Dal ApS
Aalborgvej 34
9670 Løgstør

Telefon: 98 67 10 63

CVR-nr.: 26 20 40 54

Stiftet: 2001

Hjemstedskommune: Vesthimmerland

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Keld Dal

Revisor

Revisionskontoret Iversen & Hedegaard
Registreret revisionsfirma
Sønderport 52
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S
Østerbrogade 8
9670 Løgstør

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 6. april 2016 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af spillehal, udlejning af ejendom samt forvaltning af værdipapirer.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet gennemførte i 2014 gennemført en skattefri fusion med tilbagevirkende kraft fra 1. januar 2014.

Det samlede resultat for 2015 er -15 tkr. Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer også positive resultater fremover.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingsselskabet for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Handelsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af andre driftsindtægter, lejeindtægt samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster indeholder renteindtægter, -udgifter, kursgevinster, udlodninger mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Bygninger

50 år

Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen under posten "Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver".

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, der indregnes under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealiseringsværdi).

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på balancedagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Bruttofortjeneste	-63.228	33	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	22.733	23	
Andre driftsomkostninger	4.006	0	
Ordinært resultat før finansielle poster	-89.967	10	
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	0	24	
Andre finansielle indtægter	142.467	119	
Andre finansielle omkostninger	67.492	64	
Resultat før skat	-14.992	89	
Skat af årets resultat	0	2	1
Årets resultat	-14.992	87	
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år	2.334.939	2.494	
Årets resultat	-14.992	87	
Til disposition	2.319.947	2.581	
Udbytte for regnskabsåret	0	246	
Overført til næste år	2.319.947	2.335	
Disponeret i alt	2.319.947	2.581	

Balance 31. december

	<u>2015</u>	<u>2014</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	2.205.115	2.228	
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.205.115</u>	<u>2.228</u>	2
Anlægsaktiver i alt	<u>2.205.115</u>	<u>2.228</u>	
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Andre tilgodehavender	182	5	
Tilgodehavender i alt	<u>182</u>	<u>5</u>	
Værdipapirer og kapitalandele			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.692.115	1.912	
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.692.115</u>	<u>1.912</u>	
Likvide beholdninger	<u>47.804</u>	<u>25</u>	
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.740.100</u>	<u>1.941</u>	
Aktiver i alt	<u>3.945.215</u>	<u>4.169</u>	

Balance 31. december

	2015	2014	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital	135.000	135	
Overført resultat	2.319.947	2.335	
Egenkapital i alt	2.454.947	2.470	3
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat	183.000	183	
Hensatte forpligtelser i alt	183.000	183	
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	822.379	865	
Kortfristet del af langfristet gæld	-51.078	0	
Langfristede gældsforpligtelser i alt	771.301	865	4
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld	51.078	0	
Kreditinstitutter i øvrigt	419.485	285	
Anden gæld	65.404	120	
Udbytte for regnskabsåret	0	246	
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	535.967	651	
Gældsforpligtelser i alt	1.307.268	1.516	
Passiver i alt	3.945.215	4.169	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			5
Kontraktlige forpligtelser			6
Eventualposter m.v.			7
Ejerforhold			8

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2014
		Hele kr.	1.000 kr.
	Udskudt skat af årets resultat	0	-21
	Regulering af skat vedr. tidligere år	0	23
	Skat af årets resultat i alt	0	2

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		Hele kr.	Hele kr.	Hele kr.
	Saldo primo	135.000	2.334.939	2.469.939
	Årets resultat	0	-14.992	-14.992
	Saldo ultimo	135.000	2.319.947	2.454.947

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 561.811

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkredit er der givet pant i ejendommen Østerbrogade 24, Løgstør. Restgælden udgør pr. 31. december 2015 tkr. 822.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der udstedt:

Sikkerhed i deponerede værdipapirer i depot nr. 14744681.

Selvskyldnerkaution for alt mellemværende med pengeinstitut stillet af:

Keld Dal

6 Kontraktlige forpligtelser

Der er indgået lejekontrakt om virksomhedens lokaler. Årlige huslejeoplygninger udgør tkr. 53. Lejeaftalen kan opsiges med 6 måneders varsel.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Keld Dal, Løgstør