

## Årsrapport for 2016

01.01.16 - 31.12.16  
(16. 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 10. april 2017.

Dirigent:



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 2016 for Holdingselskabet 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 10. april 2017.

**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 2016 - 31. december 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 10. april 2017

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab

  
Jens H. Hedegaard  
Registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Holdingselskabet Bager Dal ApS  
Aalborgvej 34  
9670 Løgstør

Telefon: 98 67 10 63  
E-mail: bagerdal@mail.tele.dk

CVR-nr.: 26 20 40 54  
Stiftet: 2001  
Hjemstedskommune: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Keld Dal

**Revisor**

Danrevi Løgstør  
Godkendt revisionsinteressentskab  
Østerbrogade 19  
9670 Løgstør

**Pengeinstitut**

Spar Nord Bank A/S  
Østerbrogade 8  
9670 Løgstør

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 10. april 2017 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 2016 er -53 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 2016 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:

Bygninger

50 år

# Anvendt regnskabspraksis

---

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>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-9.997</b>	<b>-63</b>	
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	22.733	23	
Andre driftsomkostninger	0	4	
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>	<b>-32.730</b>	<b>-90</b>	
Andre finansielle indtægter	132.953	142	
Andre finansielle omkostninger	153.542	67	
<b>Årets resultat</b>	<b>-53.319</b>	<b>-15</b>	
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år	2.319.947	2.335	
Årets resultat	-53.319	-15	
<b>Til disposition</b>	<b>2.266.629</b>	<b>2.320</b>	
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0	
Overført til næste år	2.216.029	2.320	
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.266.629</b>	<b>2.320</b>	

## Balance 31. december

---

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Grunde og bygninger	2.182.382	2.205	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.182.382</u>	<u>2.205</u>	1
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>2.182.382</u>	<u>2.205</u>	
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Andre tilgodehavender	32.726	0	
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>32.726</u>	<u>0</u>	
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.419.045	1.692	
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>1.419.045</u>	<u>1.692</u>	
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.037</u>	<u>48</u>	
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>1.453.808</u>	<u>1.740</u>	
<b>Aktiver i alt</b>	<u>3.636.190</u>	<u>3.945</u>	

## Balance 31. december

	<u>2016</u>	<u>2015</u>	Note
	Hele kr.	1.000 kr.	
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital	135.000	135	
Overført resultat	2.216.029	2.320	
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.351.029</b>	<b>2.455</b>	2
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat	183.000	183	
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>183.000</b>	<b>183</b>	
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til realkreditinstitutter	771.300	822	
Kortfristet del af langfristet gæld	-51.300	-51	
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>720.000</b>	<b>771</b>	3
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kortfristet del af langfristet gæld	51.300	51	
Kreditinstitutter i øvrigt	254.734	419	
Anden gæld	76.126	65	
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>382.161</b>	<b>536</b>	
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.102.161</b>	<b>1.307</b>	
<b>Passiver i alt</b>	<b>3.636.190</b>	<b>3.945</b>	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			4

# Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>Grunde og bygninger</b> Hele kr.
	Kostpris primo		2.273.314
	<b>Kostpris ultimo</b>		<b>2.273.314</b>
	Af- og nedskrivninger, primo		68.199
	Årets af- og nedskrivninger		22.733
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>		<b>90.932</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>		<b>2.182.382</b>

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> Hele kr.	<b>Overført resultat</b> Hele kr.	<b>I alt</b> Hele kr.
	Saldo primo	135.000	2.319.947	2.454.947
	Årets resultat	0	-103.919	-103.919
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>135.000</b>	<b>2.216.029</b>	<b>2.351.029</b>

## 3 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 510.000

## 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for realkredit er der givet pant i ejendommen Østerbrogade 24, Løgstør. Restgælden udgør pr. 31. december 2016 tkr. 771.

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

Sikkerhed i deponerede værdipapirer i depot nr. 14744681.