

I.J. HOLDING ApS

Østerbrogade 14

9670 Løgstør

CVR-nr. 29620733

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.06.2019

Dirigent

Navn: Inga Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I.J. HOLDING ApS
Østerbrogade 14
9670 Løgstør

CVR-nr.: 29620733
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for I.J. HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 03.06.2019

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i I.J. HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I.J. HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvor ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger, herunder likviditet i relation til fortsat drift. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering, end den af selskabets ledelse foretagne.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 03.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Claus Bjørnlund

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne33216

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i besiddelse af kapitalandele i dattervirksomhed samt at eje og udleje erhvervs- og beboelsesejendomme samt driftsmateriel.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret ikke sket væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 516 t.kr., som anses for værende tilfredsstillende.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter i datterselskabet Groes Bageri ApS kan opretholdes og udvides i takt med behovet herfor. Selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditter kan opretholdes. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		717.180	1.022.331
Af- og nedskrivninger	3	(265.815)	(467.068)
Driftsresultat		451.365	555.263
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		320.496	(562.110)
Andre finansielle indtægter	4	15.508	12.853
Andre finansielle omkostninger	5	(215.293)	(242.791)
Resultat før skat		572.076	(236.785)
Skat af årets resultat	6	(56.257)	(71.176)
Årets resultat		515.819	(307.961)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		515.819	(307.961)
		515.819	(307.961)

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		7.187.143	7.351.959
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	100.999
Materielle anlægsaktiver	7	7.187.143	7.452.958
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	8	0	0
Anlægsaktiver		7.187.143	7.452.958
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		87.758	148.676
Tilgodehavender		87.758	148.676
Likvide beholdninger		1.676	49
Omsætningsaktiver		89.434	148.725
Aktiver		7.276.577	7.601.683

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.125.000	1.125.000
Overført overskud eller underskud		89.672	(426.147)
Egenkapital		1.214.672	698.853
Udskudt skat		166.000	197.500
Andre hensatte forpligtelser	9	721.181	890.018
Hensatte forpligtelser		887.181	1.087.518
Gæld til realkreditinstitutter		2.921.248	3.032.571
Finansielle leasingforpligtelser		285.744	414.167
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1.000.000	1.221.800
Langfristede gældsforpligtelser	10	4.206.992	4.668.538
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	431.253	590.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		202.475	202.475
Skyldige sambeskatningsbidrag		87.757	148.676
Anden gæld		246.247	205.294
Kortfristede gældsforpligtelser		967.732	1.146.774
Gældsforpligtelser		5.174.724	5.815.312
Passiver		7.276.577	7.601.683
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.125.000	(426.147)	698.853
Årets resultat	0	515.819	515.819
Egenkapital ultimo	1.125.000	89.672	1.214.672

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de nuværende kreditfaciliteter i datterselskabet Groes Bageri ApS kan opretholdes og udvides i takt med behovet herfor. Selskabets bankforbindelse har bekræftet, at de nuværende kreditter kan opretholdes. Selskabets ledelse har på den baggrund aflagt regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>265.815</u>	<u>467.068</u>
	<u>265.815</u>	<u>467.068</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>15.508</u>	<u>12.853</u>
	<u>15.508</u>	<u>12.853</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	<u>210.874</u>	<u>238.372</u>
Øvrige finansielle omkostninger	<u>4.419</u>	<u>4.419</u>
	<u>215.293</u>	<u>242.791</u>
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
6. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	<u>87.757</u>	<u>148.676</u>
Ændring af udskudt skat	<u>(31.500)</u>	<u>(77.500)</u>
	<u>56.257</u>	<u>71.176</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.944.462	3.036.520
Kostpris ultimo	8.944.462	3.036.520
Af- og nedskrivninger primo	(1.592.503)	(2.935.521)
Årets afskrivninger	(164.816)	(100.999)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.757.319)	(3.036.520)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.187.143	0
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
		<u>kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.650.000
Kostpris ultimo		2.650.000
Nedskrivninger primo		(2.650.000)
Andel af årets resultat		320.496
Tilbageførsel af nedskrivninger		(320.496)
Nedskrivninger ultimo		(2.650.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
9. Andre hensatte forpligtelser		
Hensættelsen omfatter den negative andel af egenkapital i tilknyttet virksomhed, som ikke er nedskrevet i tilgodehavender.		

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2018 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2017 kr.	Forfald efter 12 måneder 2018 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
10. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	115.743	112.895	2.921.248	2.516.694
Bankgæld	0	89.160	0	0
Finansielle leasingforpligtelser	128.210	122.274	285.744	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	187.300	266.000	1.000.000	1.000.000
	431.253	590.329	4.206.992	3.516.694

11. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme. Pantet omfatter herudover de produktionsanlæg og maskiner, der hører til ejendommen.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 3.100 t.kr. i ejendommen Østerbrogade 14-16, skadesløsbrev – virksomhedspant nom 500 t.kr., med pant goodwill og andre immaterielle aktiver, driftsmidler, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg. Endvidere er anparter i Groes Bageri ApS stillet til sikkerhed.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 7.187 t.kr. kr. og for driftsmidler 0 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anparter udgør 0 kr.

Virksomheden har kautioneret for Groes Bageri ApS' leasingkontrakter med en restgæld pr. 31.12.2018 på 624 t.kr., samt Groes Bageri ApS' bankgæld som pr. 31.12.2018 udgør 348 t.kr

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter årets optjente lejeindtægter. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger og kontorholdsomkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i henholdsvis den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv og afvikling af den enkelte forpligtelse.

Anvendt regnskabspraksis

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter den negative andel af egenkapital i tilknyttet virksomhed, som ikke er nedskrevet i tilgodehavender. Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over et år fra balancedagen måles til tilbagediskonteret værdi.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Finansielle leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelse indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid som en finansiel omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.