

I.J. HOLDING ApS

Østerbrogade 14

9670 Løgstør

CVR-nr. 29620733

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.06.2018

Dirigent

Navn: Inga Nørgaard Thomsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017	6
Balance pr. 31.12.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2017	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

I.J. HOLDING ApS
Østerbrogade 14
9670 Løgstør

CVR-nr.: 29620733
Hjemsted: Vesthimmerlands
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen , direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Jernbanegade 21
Postboks 49
9670 Løgstør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 21.06.2018

Direktion

Inga Nørgaard Thomsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i I.J. HOLDING ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for I.J. HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

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. Det er således en væsentlig forudsætning for selskabets fortsatte drift, at de budgetterede mål realiseres.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Løgstør, den 21.06.2018

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..

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 308 t.kr. som anses for værende utilfredsstillende.

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 budgetter for det kommende år viser, at selskabet har kapitalberedskab til at gennemføre de lagte planer for 2018. Selskabets bankforbindelse bekræfter, at de stiller fornødne kreditter til rådighed, under forudsætning af, at budgetterede mål realiseres. Ledelsen forventer, at de budgetterede mål realiseres, og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.022.331	1.020.354
Af- og nedskrivninger	3	<u>(467.068)</u>	<u>(467.066)</u>
Driftsresultat		555.263	553.288
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(562.110)	56.903
Andre finansielle indtægter	4	12.853	12.483
Andre finansielle omkostninger		<u>(242.791)</u>	<u>(290.186)</u>
Resultat før skat		(236.785)	332.488
Skat af årets resultat	5	<u>(71.176)</u>	<u>(63.066)</u>
Årets resultat		<u>(307.961)</u>	<u>269.422</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(307.961)</u>	<u>269.422</u>
		<u>(307.961)</u>	<u>269.422</u>

Balance pr. 31.12.2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger		7.351.959	7.516.775
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.999	403.251
Materielle anlægsaktiver	6	7.452.958	7.920.026
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Finansielle anlægsaktiver	7	0	0
Anlægsaktiver		7.452.958	7.920.026
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.676	155.066
Tilgodehavender		148.676	155.066
Likvide beholdninger		49	35.679
Omsætningsaktiver		148.725	190.745
Aktiver		7.601.683	8.110.771

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		1.125.000	1.125.000
Overført overskud eller underskud		(426.147)	(118.186)
Egenkapital		698.853	1.006.814
Udskudt skat		197.500	275.000
Andre hensatte forpligtelser	8	890.018	318.506
Hensatte forpligtelser		1.087.518	593.506
Gæld til realkreditinstitutter		3.032.571	3.141.045
Bankgæld		0	89.160
Finansielle leasingforpligtelser		414.167	536.442
Anden gæld		1.221.800	1.604.000
Langfristede gældsforpligtelser	9	4.668.538	5.370.647
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	590.329	566.710
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		202.475	202.475
Skyldige sambeskatningsbidrag		148.676	155.066
Anden gæld		205.294	215.553
Kortfristede gældsforpligtelser		1.146.774	1.139.804
Gældsforpligtelser		5.815.312	6.510.451
Passiver		7.601.683	8.110.771
Going concern	1		
Personaleomkostninger	2		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1.125.000	(118.186)	1.006.814
Årets resultat	0	(307.961)	(307.961)
Egenkapital ultimo	1.125.000	(426.147)	698.853

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 budgetter for det kommende år viser, at selskabet har kapitalberedskab til at gennemføre de lagte planer for 2018. Selskabets bankforbindelse bekræfter, at de stiller fornødne kreditter til rådighed, under forudsætning af, at budgetterede mål realiseres. Ledelsen forventer, at de budgetterede mål realiseres, og har derfor aflagt regnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
3. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	467.068	467.066
	<u>467.068</u>	<u>467.066</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	12.853	12.483
	<u>12.853</u>	<u>12.483</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	148.676	155.066
Ændring af udskudt skat	(77.500)	(92.000)
	<u>71.176</u>	<u>63.066</u>

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	8.944.462	3.036.520
Kostpris ultimo	8.944.462	3.036.520
Af- og nedskrivninger primo	(1.427.687)	(2.633.269)
Årets afskrivninger	(164.816)	(302.252)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.592.503)	(2.935.521)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.351.959	100.999
Ikke ejede aktiver	-	71.032
		Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		2.650.000
Kostpris ultimo		2.650.000
Nedskrivninger primo		(2.650.000)
Andel af årets resultat		(562.110)
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender		(9.402)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser		571.512
Nedskrivninger ultimo		(2.650.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
8. 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 2017 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.	Forfald efter 12 måneder 2017 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	112.895	110.118	3.032.571	2.644.571
Bankgæld	89.160	200.000	0	N/A
Finansielle leasingforpligtelser	122.274	116.592	414.167	N/A
Anden gæld	266.000	140.000	1.221.800	1.000.000
	590.329	566.710	4.668.538	3.644.571

10. 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.

11. 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 7.352 t.kr. kr. og for driftsmidler 30 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte anparter udgør 0 kr.

Virksomheden har kautioneret for Groes Bageri ApS' leasingkontrakter med en restgæld pr. 31.12.2017 på 813 t.kr., samt Groes Bageri ApS' bankgæld som pr. 31.12.2017 udgør 499 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 lejeindtægter, som indregnes ved forfald. 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, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest 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, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

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 blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes 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.