EJGILS BAGERI HOLDING ApS

Årsrapport
1. maj 2013 - 30. april 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

29/09/2014

Anders Hjortshøj
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 11
Balance 12
Noter 14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	EJGILS BAGERI HOLDING ApS Nordre Strandvej 11A 8240 Risskov	
	CVR-nr:	31333997
	Regnskabsår:	01/05/2013 - 30/04/2014
Revisor	ATTIRI STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV	
	CVR-nr:	33357966

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01. maj 2013 – 30. april 2014 for Ejgils Bageri Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. maj 2013 – 30. april 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 18/09/2014

Direktion

Niels Bo Sørensen

Gitte Sørensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ejgils Bageri Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ejgils Bageri Holding ApS for regnskabsåret 01. maj 2013 – 30. april 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er endnu ikke givet tilsagn fra bank og kreditorer om fortsat at stille likviditet til rådighed, hvilket er forudsætning for fortsat drift.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01. maj 2013 – 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aalborg, 18/09/2014

Jesper Ovesen
Statsautoriseret revisor
ATTIRI STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investering i aktier og anparter samt at foretage øvrige investeringer og hermed beslægtet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling. Selskabets ledelse arbejder på at forbedre resultatet og den nødvendige likviditet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har herudover valgt at følge nedenstående regler for klasse C:

- Ledelsesberetning indgår i årsrapporten

Resultatopgørelsen og balancen er opgjort under forudsætning af fortsat drift. Der foreligger ikke tilsagn om den fornødne finansiering jævnfør revisorerklæringen.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 og 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.

Koncernregnskab

I henhold til årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter årets omkostninger til administration m.v.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsmæssige ejede andel af resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt underskud.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres

primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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 gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2013 - 30. apr 2014

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Eksterne omkostninger		-8.875	-6.875
Bruttoresultat		**-8.875**	**-6.875**
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-107.769	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	14.052
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		39.144	1.606
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-1.441	-2.352.881
Andre finansielle omkostninger		-124.350	-65.982
Ordinært resultat før skat		**-203.291**	**-2.410.080**
Skat af årets resultat	**1**	15.975	17.493
Årets resultat		**-187.316**	**-2.392.587**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-187.316	-2.392.587
I alt		**-187.316**	**-2.392.587**

Balance 30. april 2014

Aktiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		513.041	620.810
Finansielle anlægsaktiver i alt	**2**	**513.041**	**620.810**
Anlægsaktiver i alt		**513.041**	**620.810**
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.017.750	1.004.004
Udskudte skatteaktiver		57.969	41.994
Tilgodehavende skat		0	2.674
Tilgodehavender i alt		**1.075.719**	**1.048.672**
Omsætningsaktiver i alt		**1.075.719**	**1.048.672**
AKTIVER I ALT		**1.588.760**	**1.669.482**

Balance 30. april 2014

Passiver

	Note	2013/14	2012/13
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		-1.301.530	-1.114.214
Egenkapital i alt	**4**	**-1.176.530**	**-989.214**
Anden gæld		2.125.478	2.345.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt		**2.125.478**	**2.345.500**
Gæld til banker		100.000	100.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser		33.160	22.002
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		160.731	0
Anden gæld		102.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		197.558	190.698
Periodeafgrænsningsposter		46.363	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**639.812**	**313.196**
Gældsforpligtelser i alt		**2.765.290**	**2.658.696**
PASSIVER I ALT		**1.588.760**	**1.669.482**

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Regulering af udskudt skat	15.975	17.493
I alt	**15.975**	**17.493**

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	3.125.001
Kostpris ultimo	**3.125.001**
Ned- og afskrivninger primo	-2.504.191
Årets resultat	-107.769
Ned- og afskrivninger ultimo	**-2.611.960**
I alt	**513.041**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Strandvejens Bageri Risskov ApS, Risskov	100%	-1.768.862	-530.013
Springs Bageri ApS, Risskov	100%	-400.690	-32.378
Ejd. selskabet Nordre Strandvej 11 A, Risskov	100%	543.041	-107.769
I alt		**-1.626.511**	**-670.160**

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

4. Egenkapital i alt

	Registreret kapital	Overført resultat	Ialt
	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	-1.114.214	-989.214
Årets resultat	0	-187.316	-187.316
Egenkapital ultimo	**125.000**	**-1.301.530**	**-1.176.530**

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne Strandvejens Bageri Risskov ApS, Springs Bageri ApS og Ejendomsselskabet Nordre Strandvej 11 ApS.

Moderselskabet hæfter for det samlede skattetilsvar.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.