BEIERHOLM
VI SKABER BALANCE

Bakager Invest ApS

CVR-nr. 28 70 85 80

Årsrapport for 2011/12

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 12.02.13

Peter Henriksen
Dirigent

STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

BEIERHOLM – medlem af HLB International
- et verdensomspændende netværk af uafhængige revisionsfirmaer og virksomhedsrådgivere

Hjørring
Læsøvej 5 A
9800 Hjørring

Tel.: 98 92 18 11
www.beierholm.dk
CVR-nr. 32 89 54 68

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 15

Selskabsoplysninger m.v.

Selskabet

Bakager Invest ApS
Skovvej 58
9800 Hjørring
Hjemsted: Hjørring
CVR-nr.: 28 70 85 80

Direktion

Jesper Møller Thomsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank

Advokat

Advokatfirmaet Ledet & Willadsen

Modervirksomhed

Jesper Thomsen Holding ApS, Hjørring

Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 for Bakager Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 12. februar 2013

Direktionen

Jesper Møller Thomsen

Til kapitalejeren i Bakager Invest ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bakager Invest ApS for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.11 - 30.09.12 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 12. februar 2013

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Henriksen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i opførelse og salg af ejendomme.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.11 - 30.09.12 udviser et resultat på DKK -18.346 mod DKK -32.935 for tiden 01.10.10 - 30.09.11. Balancen viser en egenkapital på DKK 125.000.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Selskabet har i året reetableret egenkapitalen ved tilskud fra moderselskab på t.DKK 75.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse

Note		2011/12 DKK	2010/11 DKK
	Bruttotab	**-20.260**	**-34.970**
1	Andre finansielle indtægter	3.351	0
2	Andre finansielle omkostninger	-7.552	-8.942
	Finansielle poster i alt	**-4.201**	**-8.942**
	Resultat før skat	**-24.461**	**-43.912**
3	Skat af årets resultat	6.115	10.977
	Årets resultat	**-18.346**	**-32.935**

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-18.346	-32.935
I alt	**-18.346**	**-32.935**

Balance

AKTIVER

Note		30.09.12 DKK	30.09.11 DKK
	Grunde og bygninger	0	2.904.870
4	**Materielle anlægsaktiver i alt**	**0**	**2.904.870**
	Anlægsaktiver i alt	**0**	**2.904.870**
	Varer under fremstilling	3.010.080	0
	Varebeholdninger i alt	**3.010.080**	**0**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	110.697	33.689
	Tilgodehavender i alt	**110.697**	**33.689**
	Likvide beholdninger	**399**	**399**
	Omsætningsaktiver i alt	**3.121.176**	**34.088**
	Aktiver i alt	**3.121.176**	**2.938.958**

Balance

PASSIVER

Note		30.09.12 DKK	30.09.11 DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	0	-56.725
5	**Egenkapital i alt**	**125.000**	**68.275**
	Hensættelser til udskudt skat	9.794	15.909
	Hensatte forpligtelser i alt	**9.794**	**15.909**
	Gæld til kreditinstitutter	2.977.382	2.658.711
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	191.063
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	**2.986.382**	**2.854.774**
	Gældsforpligtelser i alt	**2.986.382**	**2.854.774**
	Passiver i alt	**3.121.176**	**2.938.958**

6 Eventualforpligtelser
7 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for byggeri for egen regning opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som gældsforpligtelse.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2011/12 DKK	2010/11 DKK

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.937	0
Øvrige finansielle indtægter	1.414	0
I alt	3.351	0

2. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	7.552	0
Øvrige finansielle omkostninger	0	8.942
I alt	7.552	8.942

3. Skatter

Årets aktuelle skat	0	-28.508
Årets udskudte skat	-6.115	17.531
I alt	-6.115	-10.977

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 30.09.11	2.904.870
Afgang i året	-2.904.870
Kostpris pr. 30.09.12	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.12	0

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs-kapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse 01.10.10 - 30.09.11		
Saldo pr. 01.10.10	125.000	-23.790
Forslag til resultatdisponering	0	-32.935
Saldo pr. 30.09.11	125.000	-56.725
Egenkapitalopgørelse 01.10.11 - 30.09.12		
Saldo pr. 01.10.11	125.000	-56.725
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	75.071
Forslag til resultatdisponering	0	-18.346
Saldo pr. 30.09.12	125.000	0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitut udgør på balancedagen i alt t.DKK 3.367.

7. Sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt t.DKK 3.000, der giver pant i omstående salgsbeholdning af grunde og byggeri. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for egen og tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitut, som pr. balancedagen udgør i alt t.DKK 6.344.