

Bentsen Silkeborg ApS

Fyllasvej 7, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 10 15 66 61

Årsrapport

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. januar 2020.

Lone Bitsch
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Torvegade 2 · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Bentsen Silkeborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. december 2019

Direktion

Lone Bitsch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Bentsen Silkeborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bentsen Silkeborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 4. december 2019

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bentsen Silkeborg ApS Fyllasvej 7 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 10 15 66 61
	Stiftet: 4. december 2003
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 16. regnskabsår
Direktion	Lone Bitsch, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Helsetid ApS, Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2018/19 udgjort et underskud på 3 t.kr. mod et overskud sidste år på 453 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 27.362 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,5 % af de samlede aktiver på 27.485 t.kr., hvilket er et fald på 0,2 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-3.823	-83.256
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	6.424	10.636
Andre finansielle indtægter	532.313	1.241.114
Øvrige finansielle omkostninger	-1.394	-3.200
Administrationsomkostninger	-536.438	-560.040
Resultat før skat	-2.918	605.254
Skat af årets resultat	-191	-152.093
Årets resultat	-3.109	453.161
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
Disponeret fra overført resultat	-203.109	-546.839
Disponeret i alt	-3.109	453.161

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
2 Biler	334.160	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>334.160</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	32.378	36.201
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	164.576	179.419
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>196.954</u>	<u>215.620</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>531.114</u>	<u>215.620</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	4.590	0
Tilgodehavende selskabsskat	114.862	16.029
Tilgodehavender i alt	<u>119.452</u>	<u>16.029</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	26.627.075	28.170.722
Værdipapirer i alt	<u>26.627.075</u>	<u>28.170.722</u>
Likvide beholdninger	207.847	36.380
Omsætningsaktiver i alt	<u>26.954.374</u>	<u>28.223.131</u>
Aktiver i alt	<u>27.485.488</u>	<u>28.438.751</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	27.036.563	27.239.672
5	Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	1.000.000
	Egenkapital i alt	<u>27.361.563</u>	<u>28.364.672</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	37.132	0
	Skyldig selskabsskat til tilknyttet virksomhed	1.943	21.268
	Anden gæld	84.850	52.811
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.925</u>	<u>74.079</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>123.925</u>	<u>74.079</u>
	Passiver i alt	<u>27.485.488</u>	<u>28.438.751</u>
1	Medarbejderforhold		
6	Eventualposter		

Noter

	2018/19	2017/18
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	30/9 2019	30/9 2018
2. Biler		
Tilgang i årets løb	397.700	0
Kostpris 30. september	397.700	0
Årets afskrivninger	-63.540	0
Afskrivninger 30. september	-63.540	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september	334.160	0
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Anskaffelsessum 1. oktober	50.000	50.000
Kostpris 30. september	50.000	50.000
Nedskrivning 1. oktober	-13.799	-10.542
Årets resultat	-3.823	-83.257
Koncerntilskud til tilknyttet virksomhed	0	80.000
Nedskrivninger 30. september	-17.622	-13.799
Regnskabsmæssig værdi 30. september	32.378	36.201
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Helsetid ApS	Silkeborg	100 %
	30/9 2019	30/9 2018
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	27.239.672	27.786.511
Årets overførte resultat	-203.109	-546.839
	27.036.563	27.239.672

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	1.000.000	1.500.000
Udbetalt udbytte	-1.000.000	-1.500.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>1.000.000</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bentsen Silkeborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Biler 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Bentsen Silkeborg ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.