

Bødtker Holding ApS

Prins Knuds Dæmning 2, 2791 Dragør

CVR-nr. 10 39 98 82

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. juni 2016.



Torben Bødtker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Bødtker Holding 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 21. juni 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 21. juni 2016

Direktion



Torben Bødtker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Bødtker Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bødtker Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

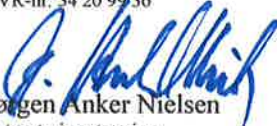
Udtalelse om ledelsesberetningen

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.

København, den 21. juni 2016

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36


Jørgen Anker Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Bødtker Holding ApS
Prins Knuds Dæmning 2
2791 Dragør

Telefon: 32 53 13 15
Hjemmeside: www.dragorfort.dk

CVR-nr.: 10 39 98 82
Stiftet: 22. september 1986
Hjemsted: Dragør
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Torben Bødtker

Revision

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er ejer af Dragør Fort, hvori der drives restaurations- og hotelvirksomhed. Denne aktivitet er bortforpagtet.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været nogen usædvanlige forhold i regnskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 252.996 mod 301.217 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 100.703 mod -432.326 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bødtker Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen, som omfatter forpagtningdindtægter, indregnes i resultatopgørelsen til en nærmere aftalt procent af omsætningen. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Andre driftsomkostninger omfatter ejendomsudgifter og afskrivninger på ejendom og driftsmateriel.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Omkostninger vedrørende investeringsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renteomkostninger og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af immaterielle og materielle anlægsaktiver, og som vedrører fremstillingsperioden, indregnes ikke i kostprisen for anlægsaktivet.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Grunde og bygninger er optaget på basis af valuarvurdering.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

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

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på xx kr. og påvirker positivt årets skat med xx kr.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste	252.996	301.217
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-77.200	-212.219
Driftsresultat	175.796	88.998
Øvrige finansielle omkostninger	-43.629	-35.232
Resultat før skat	132.167	53.766
1 Skat af årets resultat	-31.464	-486.092
Årets resultat	100.703	-432.326
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	100.703	0
Disponeret fra overført resultat	0	-432.326
Disponeret i alt	100.703	-432.326

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	7.500.000	7.500.000
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	231.600	308.800
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.731.600</u>	<u>7.808.800</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>7.731.600</u>	<u>7.808.800</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	412.406	436.175
	Tilgodehavender i alt	<u>412.406</u>	<u>436.175</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>412.406</u>	<u>436.175</u>
	Aktiver i alt	<u>8.144.006</u>	<u>8.244.975</u>

Balance 31. december

Passiver		2015	2014
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	200.000	200.000
5	Reserve for opskrivninger	4.060.974	4.060.974
6	Overført resultat	1.166.663	1.065.960
	Egenkapital i alt	5.427.637	5.326.934
Hensatte forpligtelser			
7	Hensættelser til udskudt skat	465.859	469.481
	Hensatte forpligtelser i alt	465.859	469.481
Gældsforpligtelser			
8	Gæld til realkreditinstitutter	1.719.352	1.848.950
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.719.352	1.848.950
	Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	115.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
	Selskabsskat	35.086	16.611
	Anden gæld	356.072	452.999
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	531.158	599.610
	Gældsforpligtelser i alt	2.250.510	2.448.560
	Passiver i alt	8.144.006	8.244.975
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			

Noter

	2015 kr.	2014 kr.
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	35.086	16.611
Årets regulering af udskudt skat	-3.622	469.481
	31.464	486.092
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2015	4.435.437	4.435.437
Kostpris 31. december 2015	4.435.437	4.435.437
Opskrivninger 1. januar 2015	4.060.974	0
Årets opskrivning	0	4.060.974
Opskrivninger 31. december 2015	4.060.974	4.060.974
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-996.411	-909.364
Årets afskrivninger	0	-87.047
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-996.411	-996.411
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	7.500.000	7.500.000
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	1.107.707	1.107.707
Kostpris 31. december 2015	1.107.707	1.107.707
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-798.907	-673.735
Årets afskrivninger	-77.200	-125.172
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	-876.107	-798.907
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	231.600	308.800
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2015	4.060.974	0
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>4.060.974</u>
	<u>4.060.974</u>	<u>4.060.974</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.065.960	1.498.286
Årets overførte overskud eller underskud	<u>100.703</u>	<u>-432.326</u>
	<u>1.166.663</u>	<u>1.065.960</u>
7. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar 2015	469.481	0
Udskudt skat af årets resultat	<u>-3.622</u>	<u>469.481</u>
	<u>465.859</u>	<u>469.481</u>
8. Gæld til realkreditinstitutter		
Prioritetsgæld	<u>1.844.352</u>	<u>1.963.950</u>
	1.844.352	1.963.950
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-125.000</u>	<u>-115.000</u>
	<u>1.719.352</u>	<u>1.848.950</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.465.000</u>	<u>1.580.000</u>
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.844 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 7.500 t.kr.		