

BEKA 2016 ApS
CVR-nr. 15306696
Energivej 22
8963 Auning

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.05.2016

Dirigent



Navn: Bent Fulgsang Johnsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BEKA 2016 ApS

Energivej 22

8963 Auning

CVR-nr.: 15306696

Hjemsted: Norddjurs

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Bent Fulgsang Johnsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

City Tower, Værkmestergade 2

8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for BEKA 2016 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 27.05.2016

Direktion


Bent Fulgsang Johnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BEKA 2016 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BEKA 2016 ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1 i årsregnskabet er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. En udvidelse af selskabets kreditfaciliteter er efter vores opfattelse ikke sandsynlig. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 27.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jacob Nørmark
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets eneste aktiviteter er at eje aktier i HUI A/S samt en ejendom, der er udlejet til HUI A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt sin egenkapital, men der er meget lille aktivitet og meget beskedne omkostninger i Selskabet, som har tre væsentlige kreditorer, der alle er enige om p.t. at give henstand i forhold til gældsinddrivelse.

På lang sigt er det vurderingen, at Selskabet har en mulighed for at genetablere sin kapital gennem værdistigning og aktieudbytte fra associerede virksomheder, samt evt. værdistigning på ejendom, men på kort og mellem-lang sigt betyder det, at såfremt Selskabet skal påtage sig nye forpligtelser eller starte nye aktiviteter kræver dette, at der sker gældseftergivelse eller laves andre finansieringsløsninger.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

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.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder, kontorholdsomkostninger samt af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder lejeindtægter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til associerede virksomheder samt bankgebyrer 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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 klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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
-----------	-------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoposkrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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 bankindeståender.

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.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		319.956	319.957
Administrationsomkostninger	2	<u>(156.878)</u>	<u>(157.628)</u>
Driftsresultat		163.078	162.329
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		434.153	382.434
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(786.098)</u>	<u>(694.647)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(188.867)	(149.884)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>(188.867)</u>	<u>(149.884)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(188.867)</u>	<u>(149.884)</u>
		<u>(188.867)</u>	<u>(149.884)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		<u>3.702.891</u>	<u>3.856.769</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>3.702.891</u>	<u>3.856.769</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>3.234.728</u>	<u>2.800.575</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>3.234.728</u>	<u>2.800.575</u>
Anlægsaktiver		<u>6.937.619</u>	<u>6.657.344</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>19.984</u>	<u>19.984</u>
Tilgodehavender		<u>19.984</u>	<u>19.984</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>59.065</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.984</u>	<u>79.049</u>
Aktiver		<u>6.957.603</u>	<u>6.736.393</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	6	666.667	666.667
Overført overskud eller underskud		<u>(11.097.710)</u>	<u>(10.908.843)</u>
Egenkapital		<u>(10.431.043)</u>	<u>(10.242.176)</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.637.014	1.799.196
Bankgæld		5.100.000	5.100.000
Gæld til associerede virksomheder		2.000.000	2.000.000
Anden gæld		<u>5.250.000</u>	<u>5.250.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>13.987.014</u>	<u>14.149.196</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	7	149.574	131.365
Gæld til associerede virksomheder		1.613.850	1.599.797
Anden gæld		<u>1.638.208</u>	<u>1.098.211</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.401.632</u>	<u>2.829.373</u>
Gældsforpligtelser		<u>17.388.646</u>	<u>16.978.569</u>
Passiver		<u>6.957.603</u>	<u>6.736.393</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	666.667	(10.908.843)	(10.242.176)
Årets resultat	0	(188.867)	(188.867)
Egenkapital ultimo	666.667	(11.097.710)	(10.431.043)

Noter

1. Going concern

Ledelsen er opmærksomme på, at selskabets fortsatte drift er under forudsætning af, at der sker udvidelse af de nuværende kreditfaciliteter. Det er ledelsens forventning, at der sker udvidelse af selskabets kreditfaciliteter, ligesom ledelsen forventer selskabets virksomhedskapital reableret via gældsrestrukturering samt værdistigning og udlodning fra kapitalandele i associerede virksomheder.

På baggrund af ovenstående er årsrapporten aflagt af ledelsen med fortsat drift for øje.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>153.878</u>	<u>153.878</u>
	<u>153.878</u>	<u>153.878</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	641.861	558.602
Finansielle omkostninger fra associerede virksomheder	142.337	135.335
Øvrige finansielle omkostninger	<u>1.900</u>	<u>710</u>
	<u>786.098</u>	<u>694.647</u>
		<u>Grunde og bygninger</u> kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>5.661.084</u>
Kostpris ultimo		<u>5.661.084</u>
Af- og nedskrivninger primo		(1.804.315)
Årets afskrivninger		<u>(153.878)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(1.958.193)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.702.891</u>

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
5. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	6.729.081
Kostpris ultimo	6.729.081
Nedskrivninger primo	(3.928.506)
Andel af årets resultat	434.153
Nedskrivninger ultimo	(3.494.353)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.234.728

	Hjemsted	Ejerandel %
Associerede virksomheder:		
HUJ A/S	Auning	25,00

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
6. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	666.667	1,00	666.667
	666.667		666.667

	Forfald inden 12 måneder 2014 kr.	Forfald inden 12 måneder 2015 kr.	Forfald efter 12 måneder 2015 kr.	Restgæld efter 5 år 2015 kr.
7. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	131.365	149.574	1.637.014	1.152.480
Bankgæld	0	0	5.100.000	5.100.000
Gæld til associerede virksomheder	0	0	2.000.000	2.000.000
Anden gæld	0	0	5.250.000	5.250.000
	131.365	149.574	13.987.014	13.502.480

Noter

8. Eventualforpligtelser

BEKA 2016 ApS hæfter for den associerede virksomhed HUI A/S' gæld til Djurslands Bank. Bankgælden i HUI A/S udgør pr. 31.12.2015 15.390.365 kr.

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i grunde og bygninger. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger udgør 3.702.891 kr. (2014: 3.856.769 kr.).