

BALDRIAN HOLDING ApS under frivillig likvidation

Holmegårdsvej 25
2920 Charlottenlund
CVR-nr. 20061804

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.05.2017

Dirigent

Navn: Peter Malling Lambert

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016	5
Balance pr. 31.12.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2016	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

BALDRIAN HOLDING ApS under frivillig likvidation
Holmegårdsvej 25
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 20061804

Stiftet: 15.01.1997

Hjemsted: Gentofte

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Likvidator

Peter Malling Lambert, Advokat

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for BALDRIAN HOLDING ApS under frivillig likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Vi indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 29.05.2017

Likvidator

Peter Malling Lambert
Advokat

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i BALDRIAN HOLDING ApS under frivillig likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for BALDRIAN HOLDING ApS under frivillig likvidation for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 29.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Stine Eva Grothen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel, industri samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 146 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 43.355 t.kr.

Det er vedtaget at selskabet pr. 27.02.2017 tages under frivillig likvidation. Likvidationen forventes afsluttet inden udgangen af 2017.

Begivenheder efter balancedagen

Se ovenstående afsnit. Selskabet forventer i løbet af det kommende regnskabsår at blive afviklet og lukket.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(51.266)	130.112
Af- og nedskrivninger		(166.002)	(166.002)
Driftsresultat		(217.268)	(35.890)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(8.181)	1.415.769
Andre finansielle indtægter		1.830.035	4.620.877
Andre finansielle omkostninger		(1.763.475)	(50.180)
Resultat før skat		(158.889)	5.950.576
Skat af årets resultat	1	13.348	(1.115.555)
Årets resultat		(145.541)	4.835.021
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	5.000.000
Overført resultat		(145.541)	(164.979)
		(145.541)	4.835.021

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger		6.439.853	6.605.855
Materielle anlægsaktiver	2	6.439.853	6.605.855
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	4.249.246
Finansielle anlægsaktiver	3	0	4.249.246
Anlægsaktiver		6.439.853	10.855.101
Andre tilgodehavender		159.624	94.006
Tilgodehavende selskabsskat		570.886	0
Periodeafgrænsningsposter		29.929	0
Tilgodehavender		760.439	94.006
Andre værdipapirer og kapitalandele		36.455.082	38.325.441
Værdipapirer og kapitalandele		36.455.082	38.325.441
Likvide beholdninger		289.665	1.090.167
Omsætningsaktiver		37.505.186	39.509.614
Aktiver		43.945.039	50.364.715

Balance pr. 31.12.2016

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	20.125.000	20.125.000
Overført overskud eller underskud	23.230.429	23.375.970
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>5.000.000</u>
Egenkapital	<u>43.355.429</u>	<u>48.500.970</u>
Deposita	63.000	63.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	466.610	102.576
Skyldig selskabsskat	0	1.633.121
Anden gæld	<u>60.000</u>	<u>65.048</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>589.610</u>	<u>1.863.745</u>
Gældsforpligtelser	<u>589.610</u>	<u>1.863.745</u>
Passiver	<u>43.945.039</u>	<u>50.364.715</u>

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	20.125.000	23.375.970	5.000.000	48.500.970
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(5.000.000)	(5.000.000)
Årets resultat	0	(145.541)	0	(145.541)
Egenkapital ultimo	20.125.000	23.230.429	0	43.355.429

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	3.365	1.115.555
Regulering vedrørende tidligere år	(16.713)	0
	(13.348)	1.115.555
		Grunde og bygninger
		kr.
2. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		8.319.550
Kostpris ultimo		8.319.550
Af- og nedskrivninger primo		(1.713.695)
Årets afskrivninger		(166.002)
Af- og nedskrivninger ultimo		(1.879.697)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		6.439.853
		Kapital- andele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		56.968.625
Afgange		(56.968.625)
Kostpris ultimo		0
Nedskrivninger primo		(52.719.379)
Udbytte		(4.241.065)
Årets nedskrivninger		(8.181)
Tilbageførsel ved afgange		56.968.625
Nedskrivninger ultimo		0
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, men som følge af at selskabet er under frivillig likvidation og forventes afviklet i det kommende regnskabsår, er anvendelsen af virksomhedens regnskabspraksis baseret på den antagelse, at virksomheden ikke vil fortsætte sin drift, hvilket bla. har medført at virksomhedens aktiver nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi og at der ved indregning og måling af virksomhedens forpligtelser er taget hensyn til, at aftaler mv. kan blive tabsgivende som følge af virksomhedens ophør, og at forpligtelser vil kunne forfalde før tid.

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 nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen der vedrører lejeindtægter, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til drift af ejendomme, administration mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen 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	50 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.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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