

Bülow-Kornerup Holding ApS

CVR-nr. 21201944

Møllehaven 6

4040 Jyllinge

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14.09.2016

Dirigent

Navn: Henrik Høyer

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31.03.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bülow-Kornerup Holding ApS
Møllehaven 6
4040 Jyllinge

CVR-nr.: 21201944
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Bestyrelse

Henrik Høyer, formand
Anders Bülow-Kornerup
Helle Langtin Bülow-Kornerup

Direktion

Anders Bülow-Kornerup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Bülow-Kornerup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 14.09.2016

Direktion

Anders Bülow-Kornerup

Bestyrelse

Henrik Høyer
formand

Anders Bülow-Kornerup

Helle Langtin Bülow-Kornerup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Bülow-Kornerup Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bülow-Kornerup Holding ApS for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 14.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet er et holdingselskab, hvis aktivitet består i at eje kapitalandele i datterselskaberne ScanCastor A/S, ScanChain ApS og ScanCastor Engineering A/S, samt at fungere som administrationsselskab for alle selskaber i koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 86 t.kr. mod et underskud på 719 t.kr. i 2014/15.

Ledelsen anser resultatet for mindre tilfredsstillende, og forventer en positiv udvikling i 2016/17.

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.

Bülow-Kornerup Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 omfatter nettoomsætning, eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter igangværende og færdiggjorte udviklingsprojekter med tilknyttede immaterielle rettigheder, erhvervede immaterielle rettigheder og forudbetalinger for immaterielle anlægsaktiver.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 proventuet 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		1.663.473	1.478
Personaleomkostninger	1	(1.556.961)	(1.511)
Af- og nedskrivninger		<u>(272.877)</u>	<u>(276)</u>
Driftsresultat		(166.365)	(309)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		33.123	(381)
Andre finansielle indtægter	2	135.401	54
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(150.187)</u>	<u>(157)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(148.028)	(793)
Skat af ordinært resultat	4	<u>62.003</u>	<u>74</u>
Årets resultat		<u>(86.025)</u>	<u>(719)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		33.123	(380)
Overført resultat		<u>(219.148)</u>	<u>(439)</u>
		<u>(86.025)</u>	<u>(719)</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver		218.184	294
Immaterielle anlægsaktiver	5	<u>218.184</u>	<u>294</u>
Grunde og bygninger		4.042.006	4.216
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		61.949	85
Materielle anlægsaktiver	6	<u>4.103.955</u>	<u>4.301</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.955.500	1.922
Andre tilgodehavender		271.367	271
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>2.226.867</u>	<u>2.193</u>
Anlægsaktiver		<u>6.549.006</u>	<u>6.788</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	20
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.977.529	4.065
Andre tilgodehavender		1.254.076	1.206
Periodeafgrænsningsposter		189.817	134
Tilgodehavender		<u>5.421.422</u>	<u>5.425</u>
Likvide beholdninger		<u>72.664</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>5.494.086</u>	<u>5.425</u>
Aktiver		<u>12.043.092</u>	<u>12.213</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	250.000	250
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.495.002	1.462
Overført overskud eller underskud		4.236.218	4.455
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital		<u>6.081.220</u>	<u>6.267</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.500.000	4.500
Langfristede gældsforpligtelser		<u>4.500.000</u>	<u>4.500</u>
Bankgæld		0	115
Leverandører af varer og tjenesteydelser		59.640	21
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.058.847	1.039
Anden gæld		343.385	271
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.461.872</u>	<u>1.446</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.961.872</u>	<u>5.946</u>
Passiver		<u>12.043.092</u>	<u>12.213</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	1.461.879	4.455.366	100.000	6.267.245
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	33.123	(219.148)	100.000	(86.025)
Egenkapital ultimo	250.000	1.495.002	4.236.218	100.000	6.081.220

Noter

		Erhvervede immaterielle anlægsakti- ver kr.
5. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		377.980
Kostpris ultimo		377.980
Af- og nedskrivninger primo		(84.200)
Årets afskrivninger		(75.596)
Af- og nedskrivninger ultimo		(159.796)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		218.184
	Grunde og bygninger kr.	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
6. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	4.500.000	354.740
Kostpris ultimo	4.500.000	354.740
Af- og nedskrivninger primo	(283.520)	(269.984)
Årets afskrivninger	(174.474)	(22.807)
Af- og nedskrivninger ultimo	(457.994)	(292.791)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.042.006	61.949

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre tilgodehavender kr.
7. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	460.498	271.367
Kostpris ultimo	460.498	271.367
Opskrivninger primo	1.461.879	0
Andel af årets resultat	33.123	0
Opskrivninger ultimo	1.495.002	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.955.500	271.367

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:					
ScanCastor A/S	Roskilde	A/S	80,00	2.277.812	645.327
ScanChain ApS	Roskilde	ApS	80,00	(235.248)	(663.821)
ScanCastor Engineering A/S	Roskilde	A/S	60,00	535.748	79.626

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	250	1.000,00	250.000
	250		250.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
9. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	300.000	590.000

Noter

10. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser over for dattervirksomheder udgør 1.460 t.kr. pr. 31.03.2016 mod 1.460 t.kr. pr. 31.03.2015.

Forpligtelsen vedrører ophørende livspolice stillet til sikkerhed overfor dattervirksomheders bankforbindelse.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A. Kornerup Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med 1. juli 2012 for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 4.042 t.kr. pr. 31.03.2016.

Der er udstedt ejerpantebreve på samlet nom. 12.428 t.kr., som selskabet har i hænde og dermed ikke stillet til sikkerhed for forpligtelser.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskaberne ScanCastor A/S og Scanchain ApS' mellemværende med kreditinstitut. Kautionen er ulimiteret. Mellemværende med kreditinstituttet i datterselskaberne udgør 1.552 t.kr. pr. 31.03.2016.