

B. Hertz Holding ApS

Odensevej 51, 5853 Ørbæk

CVR-nr. 21 35 07 45



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26. maj 2016

Dirigent:


Lars Rasmussen

EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for B. Hertz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ørbæk, den 23. maj 2016
Direktion:

A handwritten signature in blue ink that reads 'Bente Hertz'.

Bente Hertz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B. Hertz Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B. Hertz Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen 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 konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.


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.

Nyborg, den 23. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28


Karsten B. Pedersen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	B. Hertz Holding ApS
Adresse, postnr. by	Odensevej 51, 5853 Ørbæk
CVR-nr.	21 35 07 45
Stiftet	11. december 1998
Hjemstedskommune	Nyborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Bente Hertz
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Baggersgade 9, 5800 Nyborg

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i datterselskabet Wenzel Nielsen ApS og at besidde aktier eller anpartar i eventuelle øvrige datterselskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 1.810 t.kr., der foreslås disponeret som anført under resultatopgørelsen. Der henvises til omstående resultatopgørelse og balance.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter balancedagen, der har væsentlig betydning for vurdering af årsregnskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	Omkostninger		
	Administrationsomkostninger	-7.375	-7.187
	Resultat før finansielle poster	-7.375	-7.187
	Finansielle indtægter	9.843	940
	Finansielle udgifter	-4.843	-1.293
	Fortjeneste ved salg af kapitalandele	624.951	0
	Resultat af datterselskab	1.185.217	487.169
	Resultat før skat	1.807.793	479.629
2	Beregnet skat	2.244	1.544
	Årets resultat	<u>1.810.037</u>	<u>481.173</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.000	49.900
	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	-207.089	437.169
	Overført resultat	1.967.126	-5.896
		<u>1.810.037</u>	<u>481.173</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
	Finansielle anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i dattervirksomhed/associeret virksomhed	590.044	990.276
	Anlægsaktiver i alt	590.044	990.276
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavende J. Hertz Holding ApS	1.659.657	0
	Gældsbrief J. Hertz Holding ApS	360.545	0
	Sambeskatningsbidrag	358.692	160.402
	Tilgodehavende selskabsskat	49.552	0
	Likvider	242.560	2.519
	Omsætningsaktiver i alt	2.671.006	162.921
	AKTIVER I ALT	3.261.050	1.153.197
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Anpartskapital	125.000	125.000
	Reserve for opskrivning efter indre værdis metode	514.186	721.275
4	Overførsel af resultat	2.095.143	128.017
	Foreslået udbytte	50.000	49.900
	Egenkapital i alt	2.784.329	1.024.192
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Mellemregning med Wenzel Nielsen ApS	476.721	111.147
	Skyldig selskabsskat	0	17.858
	Gældsforpligtelser i alt	476.721	129.005
	PASSIVER I ALT	3.261.050	1.153.197

- 1 Anvendt regnskabspraksis
5 Eventualforpligtelser
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B. Hertz Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Skat af årets resultat

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning frem til den 15. november 2015.

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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 i egenkapitalen.

Balance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Resultatopgørelsen

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter skat og efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseskostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

kr.	2015	2014
2 Beregnet skat		
Skat af skattepligtig indkomst	356.448	158.858
Sambeskatningsbidrag	-358.692	-160.402
	<u>-2.244</u>	<u>-1.544</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

3 Kapitalandele i dattervirksomhed/associeret virksomhed

kr.	Kapitalan- dele i dat- tervirk- somheder
Kostpris 1. januar 2015	269.001
Til- og afgang	-193.143
Kostpris 31. december 2015	<u>75.858</u>
Reguleringer 1. januar 2015	721.275
Udloddet udbytte	-200.000
Årets resultatandel	1.185.217
Tilbageført vedrørende afgang	-1.192.306
Reguleringer 31. december 2015	<u>514.186</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>590.044</u></u>

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel
Wenzel Nielsen ApS	Nyborg	28,2 %

kr.	<u>2015</u>	<u>2014</u>
4 Overførsel af resultat		
Saldo 1. januar	128.017	133.913
Årets overførsel, jf. resultatdisponering	<u>1.967.126</u>	<u>-5.896</u>
Saldo 31. december	<u><u>2.095.143</u></u>	<u><u>128.017</u></u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens/den associerede virksomheds samlede engagement med pengeinstitut.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Wenzel Nielsen ApS indtil den 15. november 2015. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Wenzel Nielsen ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 356 t.kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.