

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE GODKENDTE REVISORER

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 4540

Badsted Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

(CVR nr. 21 73 80 42)

Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby

Årsrapport 2015/16

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Kgs. Lyngby, den 1. november 2016

Dirigent: Palle Corell Badsted

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Anvendt regnskabspraksis	3-7
Resultatopgørelse for året 1. oktober 2015 - 30. september 2016	8
Balance pr. 30. september 2016	9-10
Noter til årsregnskabet	11-13

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Selskabets aktivitet er at være holdingselskab.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 og balance pr. 30. september 2016 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 2.058.340 og balancen en egenkapital på kr. 2.576.260.

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Badsted Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Selskabet har fravalgt revision. Direktionen anser betingelserne for at fravælge revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 25. oktober 2016

I DIREKTIONEN:

Palle Badsted

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Badsted Holding Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 30. september 2016 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelse, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Under "Andre driftsindtægter og driftsomkostninger" indregnes også fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver, som opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter eliminering af intern avance/tab. I dattervirksomheder foretages fuld eliminering af intern avance og tab uden hensyntagen til ejerandele.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Kapitalandel i datterselskab måles til indre værdi. Datterselskabets driftsresultat indregnes i moderselskabets resultatopgørelse, og datterselskabet indregnes i balancen til den regnskabsmæssige indre værdi.

TILGODEHAVENDER:

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

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

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (netto realisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 22 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSE:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiel post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

KONCERNREGNSKAB:

Efter årsregnskabslovens § 110 har selskabet undladt at udarbejde koncernregnskab.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	369.482	-5
Resultat efter skat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.657.763	1.559
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.852	41
Finansielle indtægter		9.867	0
Finansielle omkostninger		-11.596	-7
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		2.028.368	1.588
Skat af ordinært resultat	2	29.972	0
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		2.058.340	1.588
ÅRETS RESULTAT:		2.058.340	1.588
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		1.600.000	2.000
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		292.489	-441
Overførsel til næste år		165.851	29
		2.058.340	1.588

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
AKTIVER:			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.986.483	2.366
Finansielle anlægsaktiver		1.986.483	2.366
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		1.986.483	2.366
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		194.384	237
Andre tilgodehavender		409.867	0
Skatteaktiv		29.972	0
Tilgodehavender		634.223	237
Likvide beholdninger		418.099	79
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		1.052.322	316
AKTIVER I ALT:		3.038.805	2.682

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		125.000	125
Reserver		445.233	153
Overført overskud eller tab		406.027	240
Foreslået udbytte		1.600.000	2.000
EGENKAPITAL:	5	<u>2.576.260</u>	<u>2.518</u>
Selskabsskat		191.532	0
Anden gæld		271.013	164
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>462.545</u>	<u>164</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT:		<u>462.545</u>	<u>164</u>
PASSIVER I ALT:		<u>3.038.805</u>	<u>2.682</u>
Eventualforpligtelser mv.	6		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
DKK	T.DKK

1 Bruttofortjeneste

Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

2 Skat af årets resultat

Skat af ordinært resultat

Ændring i udskudt skat

-29.972	0
<u>-29.972</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
3 Finansielle anlægsaktiver - kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
<u>Badsted Revision ApS rådgivende statsautoriseret revisionsfirma, Kgs. Lyngby</u>		
Selskabskapital	180.000	200
Ejerandel	90%	100%
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. oktober 2015	212.500	213
Tilbageført kostpris vedrørende afgang	-21.250	
Saldo pr. 30. september 2016	<u>191.250</u>	<u>213</u>
<u>Op- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. oktober 2015	<u>2.152.744</u>	<u>2.094</u>
Andel af resultat før skat	1.657.763	1.559
Udbytte	-2.000.000	-1.500
Tilbageført opskrivning vedr. afgang	-15.274	
Saldo pr. 30. september 2016	<u>1.795.233</u>	<u>2.153</u>
Andel af egenkapital	<u>1.986.483</u>	<u>2.366</u>
4 Langfristede tilgodehavender		
Følgende tilgodehavender forfalder til betaling mere end 1 år fra regnskabsårets udløb.		
Andre tilgodehavender	259.867	0
	<u>259.867</u>	<u>0</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	T.DKK
5 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. oktober 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Reserver		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo pr. 1. oktober 2015	152.744	594
Årets regulering (indre værdis metode)	292.489	-441
	<u>445.233</u>	<u>153</u>
Overført overskud eller tab		
Saldo pr. 1. oktober 2015	240.176	210
Overført af årets resultat	165.851	30
	<u>406.027</u>	<u>240</u>
Foreslået udbytte		
Saldo pr. 1. oktober 2015	2.000.000	1.250
Udbetalt i regnskabsåret	-2.000.000	-1.250
Årets foreslåede udbytte	1.600.000	2.000
	<u>1.600.000</u>	<u>2.000</u>
	<u>2.576.260</u>	<u>2.518</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

6 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.