

BilAir Holding ApS
Stratusvej 15, 7190 Billund

Årsrapport for
2016/17

CVR-nr. 25 07 92 21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. februar 2018.

Pia Bragen Askholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017

- 5 Anvendt regnskabspraksis
9 Resultatopgørelse
10 Balance
12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for BilAir Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 24. januar 2018

Direktion

Jørgen Bragen Askholm

Pia Bragen Askholm

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i BilAir Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for BilAir Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grindsted, den 24. januar 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Brian Majlund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. 21329

Selskabsoplysninger

Selskabet

BilAir Holding ApS
Stratusvej 15
7190 Billund

CVR-nr.: 25 07 92 21
Stiftet: 10. december 1999
Hjemsted: Billund
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
18. regnskabsår

Direktion

Jørgen Bragen Askholm
Pia Bragen Askholm

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Hedemarken 23
7200 Grindsted

Dattervirksomhed

Billund Air Center A/S, Billund

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BilAir Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter vedrørende udlejningsejendom

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varme regnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Moderselskabet er administrationselskab 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter BilAir Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016/17</u> | <u>2015/16</u> |
|--|----------------|-----------------|
| Bruttotab | -14.100 | 9.170 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -84.397 |
| Resultat før finansielle poster | -14.100 | -75.227 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | -89.552 | -335.977 |
| Andre finansielle indtægter | 258.416 | 357.924 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -6.071 | -17.894 |
| Resultat før skat | 148.693 | -71.174 |
| Skat af årets resultat | -52.358 | -76.824 |
| Årets resultat | 96.335 | -147.998 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -89.550 | -335.977 |
| Udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Overføres til overført resultat | 80.085 | 84.579 |
| Disponeret i alt | 96.335 | -147.998 |

Balance 30. september

| Aktiver | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 14.819.281 | 14.908.831 |
| 3 Andre værdipapirer og kapitalandele | <u>0</u> | <u>3.794.106</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>14.819.281</u> | <u>18.702.937</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>14.819.281</u> | <u>18.702.937</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.463.010 | 1.941.664 |
| Tilgodehavende selskabsskat | <u>93.450</u> | <u>53.030</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.556.460</u> | <u>1.994.694</u> |
| Likvide beholdninger | <u>7.828</u> | <u>37.254</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>5.564.288</u> | <u>2.031.948</u> |
| Aktiver i alt | <u>20.383.569</u> | <u>20.734.885</u> |

Balance 30. september

| Passiver | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| <u>Note</u> | | |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| 5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 10.326.387 | 10.415.937 |
| 6 Overført resultat | 9.609.808 | 9.529.723 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 105.800 | 103.400 |
| Egenkapital i alt | <u>20.241.995</u> | <u>20.249.060</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 421.945 |
| Anden gæld | 141.574 | 63.590 |
| Periodeafgrænsningsposter | 0 | 290 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>141.574</u> | <u>485.825</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>141.574</u> | <u>485.825</u> |
| Passiver i alt | <u>20.383.569</u> | <u>20.734.885</u> |

8 Eventualposter

Noter

| | 2016/17 | 2015/16 |
|--|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 6.071 | 17.894 |
| | 6.071 | 17.894 |
| | 30/9 2017 | 30/9 2016 |
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum, primo | 4.492.894 | 4.492.894 |
| Kostpris ultimo | 4.492.894 | 4.492.894 |
| Opskrivninger primo | 10.415.937 | 10.751.914 |
| Årets resultat | -89.550 | -335.977 |
| Opskrivninger ultimo | 10.326.387 | 10.415.937 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 14.819.281 | 14.908.831 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Billund Air Center A/S | Billund | 100 % |
| 3. Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Kostpris primo | 3.571.838 | 3.541.707 |
| Tilgang i årets løb | 221.676 | 330.092 |
| Afgang i årets løb | -3.793.514 | -299.960 |
| Kostpris ultimo | 0 | 3.571.839 |
| Opskrivninger primo | 222.267 | 105.557 |
| Årets opskrivninger | 0 | 58.625 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer | -222.267 | 58.085 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 222.267 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 3.794.106 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | 200.000 | 200.000 |
| | 200.000 | 200.000 |

Noter

| | <u>30/9 2017</u> | <u>30/9 2016</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger primo | 10.415.937 | 10.751.914 |
| Resultatandel | <u>-89.550</u> | <u>-335.977</u> |
| | <u>10.326.387</u> | <u>10.415.937</u> |
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 9.529.723 | 9.445.144 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>80.085</u> | <u>84.579</u> |
| | <u>9.609.808</u> | <u>9.529.723</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |
| | <u>105.800</u> | <u>103.400</u> |

**8. Eventualposter
Eventualforpligtelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for datterselskabet Billund Air Center A/S.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.