

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. december 2016.

Ole Bagger-Nielsen
Dirigent

Tove og Ole Bagger-Nielsen ApS

**Gl. Strandvej 82
3050 Humlebæk
CVR-nr.: 25935799**

**ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016**

(15. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsens påtegning	4
Ledelsens beretning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Tove og Ole Bagger-Nielsen ApS Gl. Strandvej 82 3050 Humlebæk
	CVR nr.: 25 93 57 99
	E-mail: tovebagger@hotmail.dk
	Stiftelsesdato: 7. marts 2001
	Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016
Direktion	Ole Bagger-Nielsen Gl. Strandvej 82 3050 Humlebæk
Ejerkreds	Nedenstående ejer mere end 5 % af anpartskapitalen: Ole Bagger-Nielsen Gl. Strandvej 82 3050 Humlebæk
Pengeinstitut	Nordea Bank Danmark A/S Stengade 45 3000 Helsingør

Ledelsens påtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Tove og Ole Bagger-Nielsen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humlebæk, den 30. november 2016

Direktion

Ole Bagger-Nielsen

Ledelsens beretning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består af investering i værdipapirer og fast ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har ikke været usædvanlige forhold, der har påvirket resultatet eller udviklingen i egenkapitalen.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der har ikke været usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske stilling anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet for Tove og Ole Bagger-Nielsen ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Investeringsejendommenes driftsomkostninger

Investeringsejendommenes driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på kunstværker.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 til 30. juni 2016

	2015/16	2014/15
Lejeindtægter af investeringsejendomme	0	52.000
Andre driftsindtægter	0	47.388
Investeringsejendommenes driftsomkostninger	-179	-32.483
Andre eksterne omkostninger	-48.750	-70.188
Bruttoresultat	-48.929	-3.283
Andre driftsomkostninger.....	-23.700	0
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer	-72.629	-3.283
Driftsresultat	-72.629	-3.283
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	-1
Indtægter af andre kapitalandele mv.....	72.598	251.237
Andre finansielle indtægter.....	24.629	14.255
Andre finansielle omkostninger	-274.510	-65.196
Ordinært resultat før skat	-249.911	197.012
1 Skat af årets resultat.....	53.488	-38.399
Årets resultat	-196.423	158.613
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	99.800
Foreslået udbytte	82.700	0
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	258.590	0
Overført resultat.....	-537.713	58.813
Disponeret I alt	-196.423	158.613

Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver

	2016	2015
Anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver		
Investeringsejendomme	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	32.000	0
Materielle anlægsaktiver i alt.....	32.000	0
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.202.001	2.054.086
Skatteaktiv	53.042	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.255.043	2.054.086
Anlægsaktiver i alt.....	2.287.043	2.054.086
 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Selskabsskat	0	2.781
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse	141.594	342.404
Tilgodehavender i alt.....	141.594	345.185
Likvide beholdninger	158.967	803.122
Omsætningsaktiver i alt.....	300.561	1.148.307
Aktiver i alt	2.587.604	3.202.393

Balance pr. 30. juni 2016
Passiver

	2016	2015
Egenkapital		
Selskabskapital.....	125.000	125.000
Overkurs ved emission.....	1.177.700	1.177.700
Overført resultat.....	1.105.433	1.643.146
Foreslået udbytte.....	82.700	0
3 Egenkapital	2.490.833	2.945.846
Hensatte forpligtelser		
Hensættelse til udskudt skat.....	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	0	0
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	-16.903	42.104
4 Langfristede gældsforpligtelser	-16.903	42.104
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	16.555	16.369
Selskabsskat	37.573	0
Øvrig anden gæld	59.546	98.274
Udbytte for regnskabsåret	0	99.800
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	113.674	214.443
Gældsforpligtelser i alt	96.771	256.547
Passiver i alt.....	2.587.604	3.202.393

Noter

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	0	60.254
Regulering af udskudt skat.....	-53.042	-21.980
Regulering af tidligere års skat.....	-446	125
	-53.488	38.399
Skat af årets resultat i alt	-53.488	38.399

	2016	2015
2 Lån til selskabsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	130.009	328.149
Rentetilskrivning M/R.....	11.585	14.255
	141.594	342.404
Lån til selskabsdeltagere og ledelse i alt	141.594	342.404

Lån til selskabets ledelse er forrentet med 10,05 %.
Lånet bliver indfriet efter regnskabsårets udløb

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Selskabskapital.....	125.000	0	125.000
Overkurs ved emission.....	1.177.700	0	1.177.700
Overført resultat.....	1.643.146	-537.713	1.105.433
Foreslået udbytte.....	0	82.700	82.700
	2.945.846	-455.013	2.490.833

	Restgæld 30/6 2016	Dagsværdi 30/6 2016	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	-16.903	-16.903	0
	-16.903	-16.903	0