

Bent Bøgsted Holding ApS

Hadsundvej 113, 9000 Aalborg

CVR-nr. 26 15 77 57



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 12. maj 2016

Som dirigent:


.....
Inger Bøgsted

Indhold

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 3 |
| Oplysninger om selskabet | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | 5 |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten aflægges 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 12. maj 2016
Direktion:


Bent Bøgsted

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Bent Bøgsted Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bent Bøgsted Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Aalborg, den 12. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Britta Bang Mikkelsen
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Bent Bøgsted Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | Hadsundvej 113, 9000 Aalborg |
| CVR-nr. | 26 15 77 57 |
| Stiftet | 4. juli 2001 |
| Hjemstedskommune | Aalborg |
| Regnskabsår | 1. januar - 31. december |
| Direktion | Bent Bøgsted |
| Revision | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|---|----------------|----------------|
| | Bruttotab | -7.250 | -8.000 |
| | Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 26.968 | 51.963 |
| 2 | Finansielle indtægter | 134.875 | 132.153 |
| | Finansielle omkostninger | -1.534 | -2.953 |
| | Resultat før skat | 153.059 | 173.163 |
| 3 | Skat af årets resultat | -29.670 | -29.650 |
| | Årets resultat | <u>123.389</u> | <u>143.513</u> |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 61.300 | 99.800 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | -23.032 | 56.950 |
| | Overført resultat | 85.121 | -13.237 |
| | | <u>123.389</u> | <u>143.513</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2015 | 2014 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 65.168 | 88.200 |
| | Andre tilgodehavender | 4.974.746 | 4.686.022 |
| | | <u>5.039.914</u> | <u>4.774.222</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.039.914</u> | <u>4.774.222</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.751.610 | 1.731.466 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 665 | 34.330 |
| | Andre tilgodehavender | 159.709 | 347.753 |
| | | <u>1.911.984</u> | <u>2.113.549</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1</u> | <u>3</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>1.911.985</u> | <u>2.113.552</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>6.951.899</u> | <u>6.887.774</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 33.918 | 56.950 |
| | Overført resultat | 6.633.343 | 6.548.222 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 61.300 | 99.800 |
| | Egenkapital i alt | <u>6.853.561</u> | <u>6.829.972</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 1.328 | 0 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 89.884 | 50.676 |
| | Anden gæld | 7.126 | 7.126 |
| | | <u>98.338</u> | <u>57.802</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>98.338</u> | <u>57.802</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>6.951.899</u> | <u>6.887.774</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

5 Sikkerhedsstillelser

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Reserve for nettop- skrivning efter indre værdi | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-----------------|--|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2015 | 125.000 | 56.950 | 6.548.222 | 99.800 | 6.829.972 |
| Årets resultat | 0 | -23.032 | 85.121 | 61.300 | 123.389 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -99.800 | -99.800 |
| Egenkapital 31. december 2015 | 125.000 | 33.918 | 6.633.343 | 61.300 | 6.853.561 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Posterne eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttotab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders resultat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter m.v. til de danske skattemyndigheder.

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

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 samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktier og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst, samt midlertidige forskelle på skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og virksomhedsdeltagere, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

| kr. | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 34.151 | 20.380 |
| Andre finansielle indtægter | 100.724 | 111.773 |
| | <u>134.875</u> | <u>132.153</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 29.670 | 29.650 |
| | <u>29.670</u> | <u>29.650</u> |

4 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre tilgodehavender | I alt |
|---|--|--------------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar 2015 | 31.250 | 4.686.022 | 4.717.272 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 288.724 | 288.724 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>31.250</u> | <u>4.974.746</u> | <u>5.005.996</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2015 | 56.950 | 0 | 56.950 |
| Udloddet udbytte | -50.000 | 0 | -50.000 |
| Andel af årets resultat | 26.968 | 0 | 26.968 |
| Værdireguleringer 31. december 2015 | <u>33.918</u> | <u>0</u> | <u>33.918</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>65.168</u> | <u>4.974.746</u> | <u>5.039.914</u> |

| kr. | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------------|----------|----------|-----------|-------------|----------|
| Dattervirksomheder | | | | | |
| Bøgsted Ejendomme ApS | ApS | Aalborg | 25,00 % | 260.573 | 107.872 |

Selskabets stemmeandel i dattervirksomheden Bøgsted Ejendomme ApS udgør 76,9 %.

5 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet kaution for Bøgsted A/S og Bøgsted Ejendomme ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut i Bøgsted Ejendomme ApS på 6.822 t.kr. pr. 31. december 2015 er der afgivet kaution.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Bøgsted Ejendomme ApS. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dattervirksomheden for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT udgør 0 kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.