

Bila Holding ApS

Frøslev Byvej 1

7900 Nykøbing Mors

CVR-nr. 26797764

Årsrapport 2015/16

14. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 16. december 2016

Per Bisgaard Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Bila Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | Bila Holding ApS Frøslev Byvej 1 7900 Nykøbing Mors |
| Regnskabsår | 1. oktober 2015 - 30. september 2016 |
| Direktion | Jan Bisgaard Sørensen Per Bisgaard Sørensen |
| Revisor | REVIKON Revisionskontoret Registreret revisionsinteressentskab Toldbodgade 4, 2. 7700 Thisted CVR-nr. 15728000 |
| Kontaktpersoner | Bjarne Ringgaard, Registreret revisor Knud-E Poulsen, Registreret revisor |
| Pengeinstitut | Jyske Bank Algade 2 7900 Nykøbing Mors |

Bila Holding ApS

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bila Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 15. december 2016

Direktion

Jan Bisgaard Sørensen

Per Bisgaard Sørensen

Bila Holding ApS

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bila Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Bila Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Thisted, den 15. december 2016

REVIKON Revisionskontoret
Registreret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 15728000

Bjarne Ringgaard
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Bila Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Indregningsmetoder og målegrundlag

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, modtaget udbytte samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen. Andre værdipapirer måles til anslået dagsværdi.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindelig vis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Resultatopgørelse

| | Note | 2015/16 kr. | 2014/15 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | -15.763 | -17.047 |
| Finansielle indtægter | | 246.026 | 252.061 |
| Finansielle omkostninger | | 0 | -103.400 |
| Resultat før skat | | 230.263 | 131.614 |
| Skat af årets resultat | 1 | -50.654 | -32.416 |
| Årets resultat | | 179.609 | 99.198 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 179.609 | 99.198 |
| Resultatdesponering | | 179.609 | 99.198 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 2.425 |
| Andre tilgodehavender | | 38.701 | 49.317 |
| Udsudte skatteaktiver | | 6.010 | 21.348 |
| Tilgodehavender | | 44.711 | 73.090 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.619.521 | 3.365.619 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 3.619.521 | 3.365.619 |
| Likvide beholdninger | | 19.218 | 32.879 |
| Omsætningsaktiver | | 3.683.450 | 3.471.588 |
| Aktiver | | 3.683.450 | 3.471.588 |

Balance 30. september 2016

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 2 | <u>3.516.197</u> | <u>3.336.588</u> |
| Egenkapital | | <u>3.641.197</u> | <u>3.461.588</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.000 | 10.000 |
| Selskabsskat | | <u>32.253</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>42.253</u> | <u>10.000</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>42.253</u> | <u>10.000</u> |
| Passiver | | <u>3.683.450</u> | <u>3.471.588</u> |
| Selskabets væsentligste aktiviteter | 3 | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 34.911 | 107 |
| Regulering hensættelse til udskudt skat | 15.743 | 32.309 |
| | <u>50.654</u> | <u>32.416</u> |
| 2. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 3.336.588 | 3.237.390 |
| Årets tilgang | 179.609 | 99.198 |
| Saldo ultimo | <u>3.516.197</u> | <u>3.336.588</u> |

3. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer og kapitalandele.