

ÅRSRAPPORT 2015

Morten Bardrum Holding ApS

Vangen 2
4500 Nykøbing Sj.

CVR nr. 27 11 73 33

Indsender:

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1 sal
4300 Holbæk

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 28. maj 2016

Dirigent

Morten Bardrum

Indholdsfortegnelse

Påtegninger m.m.

| | |
|-------------------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |

Øvrige oplysninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 6 |
|---------------------|---|

Årsregnskabet

| | |
|--|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 9 |
| Balance pr. 31. december | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 2015 for Morten Bardrum Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 28. maj 2016

Direktion

Morten Bardrum

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Morten Bardrum Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Morten Bardrum Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 28. maj 2016

Damgaard Revision ApS

CVR-nr.: 33 07 44 41

René K. Damgaard

Registreret revisor,

medlem af FSR - danske revisorer

Selskabsoplysninger

Selskabet

Morten Bardrum Holding ApS
Vangen 2
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 5991 1522

CVR-nr.: 27 11 73 33
Stiftelsesdato: 16. april 2003
Hjemsted: Odsherred Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Morten Bardrum

Revisor

Damgaard Revision ApS
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 28. maj 2016, på selskabets adresse.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Opstillingform

Resultatopgørelsen er artsopdelt. Balancen er opstillet i kontoform.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer vil fragå selskaber, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hvert enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttotab.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter fra kapitalandele

Udbytte fra tilknyttede og associerede selskaber indregnes som en indtægt i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet foreslås hos det tilknyttede eller associerede selskab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22-23,5 pct.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som 'Selskabsskat' under gældsforpligtelser.

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under 'Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder' eller 'Gæld til tilknyttede virksomheder'.

Balancen

Kapitalandele m.v.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber, samt andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominel restgæld eller det beløb, selskabet skal betale for at indfri forpligtelsen (nettorealisationseværdi).

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -8.825 | -16.050 |
| Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Nedskrivning af omsætningsaktiver | -22.000 | -62.000 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | -22.000 | -62.000 |
| Resultat før finansielle poster | -30.825 | -78.050 |
| Finansielle poster | | |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 700.000 | 200.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -51.045 | -50.863 |
| Ordinært resultat før skat | 618.130 | 71.087 |
| 1. Skat af årets resultat | 13.604 | 50.063 |
| ÅRETS RESULTAT | 631.734 | 121.150 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbetalt ekstraordinært udbytte i regnskabsåret | 240.000 | 145.000 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 425.000 | 140.000 |
| Overført resultat | -33.266 | -163.850 |
| Disponeret i alt | 631.734 | 121.150 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 766.433 | 766.433 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 512.501 | 512.501 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 37.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.315.934 | 1.278.934 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.315.934 | 1.278.934 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 1.229.691 | 424.390 |
| Andre tilgodehavender | 74.755 | 3.670 |
| Tilgodehavender i alt | 1.304.446 | 428.060 |
| Likvide beholdninger | 0 | 2.702 |
| Likvide beholdninger i alt | 0 | 2.702 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.304.446 | 430.762 |
| AKTIVER I ALT | 2.620.380 | 1.709.696 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 2. EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 117.016 | 10.281 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 425.000 | 140.000 |
| Egenkapital i alt | 667.016 | 275.281 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 5.635 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.000 | 8.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.299.222 | 1.224.448 |
| Selskabsskat | 609.789 | 200.995 |
| Anden gæld | 30.718 | 972 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.953.364 | 1.434.415 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.953.364 | 1.434.415 |
| PASSIVER I ALT | 2.620.380 | 1.709.696 |

3. Driftsaktivitet
4. Eventualposter
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | 2015 | 2014 | | |
|--|----------------|----------------|------------------|-----------------|
| 1. Skat af årets resultat | | | | |
| Skat af årets resultat | 13.902 | 17.395 | | |
| Regulering skat tidligere år | -298 | 8 | | |
| Skatteværdi anvendt underskud i sambeskatningsindkomst | 0 | 32.660 | | |
| | 13.604 | 50.063 | | |
| | | | Selskabs- | Overført |
| | | | kapital | resultat |
| | | | | Udbytte |
| | | | | I alt |
| 2. EGENKAPITAL | | | | |
| Saldo, primo | 125.000 | 150.282 | 0 | 275.282 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -33.266 | 665.000 | 631.734 |
| Udbetalt a'conto udbytte | 0 | 0 | -240.000 | -240.000 |
| Bogført værdi, ultimo | 125.000 | 117.016 | 425.000 | 667.016 |

3. Driftsaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.

4. Eventualposter

Selskabet hæfter for ethvert mellemværende, som koncernens selskaber måtte have med Sparekassen.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede forpligtelse udgør kr. 643.245.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.