



Holdingselskabet B&G ApS

Frederiksværkvej 26, 3600 Frederikssund

CVR-nr. 27 40 82 57

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

Henrik Isaksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Holdingselskabet B&G 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 20. april 2016

Direktion

Michael Thomas Bøttcher

Johnny Gaardsøe

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Holdingselskabet B&G ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Holdingselskabet B&G 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 selskabets 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 selskabets 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 finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Roskilde, den 20. april 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Palle Thaisen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet B&G ApS Frederiksværkvej 26 3600 Frederikssund
	CVR-nr.: 27 40 82 57
	Stiftet: 27. oktober 2003
	Hjemsted: Frederikssund
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Michael Thomas Bøttcher, Solvej 20, 3600 Frederikssund Johnny Gaardsøe, Thyrasvej 23, 3630 Jægerspris
Revision	RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Bøttcher & Gaardsøe A/S, Frederikssund

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde aktier og anparter samt investerings- og finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -10 t.kr. mod -10 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -826 t.kr. mod -422 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af et væsentligt underskud i BG Bilcenter ApS, har datterselskabet Böttcher & Gaardsøe ApS også været underskudsgivende. Dette har bevirket at egenkapitalen i Holdingselskabet B&G ApS er blevet negativ. Ledelsen er opmærksom på forholdet og forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år. Der henvises i øvrigt til note 1.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
Driftsresultat	-10.000	-10
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-809.485	-399
2 Andre finansielle omkostninger	-6.483	-13
Resultat før skat	-825.968	-422
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-825.968	-422
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-825.968	-422
Disponeret i alt	-825.968	-422

Balance 31. december

Aktiver		2015	2014
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.444.157	3.254
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.444.157</u>	<u>3.254</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.444.157</u>	<u>3.254</u>
	Aktiver i alt	<u>2.444.157</u>	<u>3.254</u>
Passiver			
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125
5	Overført resultat	-315.630	511
	Egenkapital i alt	<u>-190.630</u>	<u>636</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10
	Gæld til tilknyttede virksomheder	2.550.223	2.372
	Gæld til associerede virksomheder	522	1
	Anden gæld	74.042	235
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.634.787</u>	<u>2.618</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.634.787</u>	<u>2.618</u>
	Passiver i alt	<u>2.444.157</u>	<u>3.254</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Tabt kapital

Som følge af et væsentligt underskud i BG Bilcenter ApS, har datterselskabet Böttcher & Gaardsø ApS også været underskudsgivende. Dette har bevirket at egenkapitalen i Holdingselskabet B&G ApS er blevet negativ. Ledelsen er opmærksom på forholdet og forventer, at kapitalen kan reetableres ved egen indtjening i de kommende år

	2015 kr.	2014 t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre rentekomkostninger	6.483	13
	6.483	13

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2015	4.208.397	4.208
Kostpris 31. december 2015	4.208.397	4.208
Nedskrivninger 1. januar 2015	-954.755	-555
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-809.485	-399
Nedskrivninger 31. december 2015	-1.764.240	-954
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	2.444.157	3.254

Tilknyttet virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
Böttcher & Gaardsø A/S	Frederikssund	100 %

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	125.000	125
	125.000	125

Noter

	31/12 2015	31/12 2014
	kr.	t.kr.
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	510.338	933
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-825.968</u>	<u>-422</u>
	<u>-315.630</u>	<u>511</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabet Böttcher & Gaardsøe A/S' engagement med pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet B&G ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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 modervirksomhedens 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.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdingselskabet B&G 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”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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