

Bruno Andersen Holding ApS

Hjemstedsadresse: Ndr. Strandvej 220 A, 3140 Ålsgårde

CVR-nummer 27 62 61 06

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/1 2017



Bruno Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter til årsrapporten | 11 |

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Bruno Andersen Holding ApS Nordre Strandvej 220 A 3140 Ålgårde Hjemstedskommune: Helsingør |
| Direktion | Bruno Andersen |
| Bank | Handelsbanken |
| Stiftelsesdato | 1. oktober 2003 (ved spaltning) |
| Regnskabsår | 1. oktober - 30. september |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er administration af selskabets formue herunder handel med værdipapirer.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Bruno Andersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsgårde, den 12/12 2016.

Direktion



Bruno Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Bruno Andersen Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Bruno Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 12/12 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63



Niels Børum Madsen
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Bruno Andersen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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 og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Indtægter resultatføres i takt med, at faktureringen finder sted.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets datterselskab. Bruno Andersen Holding ApS fungerer som administratonselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

De aktuelle skattetilgodehavender og aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen enten under "tilgodehavender eller selskabsskat som kortfristet gæld".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| Note | | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------|---|----------------|-----------------|
| 2 | Afskrivninger | 6.145 | 6.145 |
| | Andre driftsomkostninger | 13.073 | 61.168 |
| | Resultat af primær drift | -19.218 | -67.313 |
| 3 | Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | -2.545 | -3.609 |
| | Finansielle indtægter | 263.833 | 49.187 |
| | Finansielle omkostninger | 44 | 218.900 |
| | Resultat før skat | 242.026 | -240.635 |
| 1 | Skat af årets resultat | 58.815 | 9 |
| | Årets resultat | 183.211 | -240.644 |
| Resultatdisponering: | | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| | Overført til overført resultat | 85.756 | -337.035 |
| | Reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode | -2.545 | -3.609 |
| | Disponeret | 183.211 | -240.644 |

Balance 30. september

Aktiver

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|-------------------|-------------------|
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.145 | 12.290 |
| Materielle anlægsaktiver | 6.145 | 12.290 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 307.357 | 309.902 |
| Finansielle anlægsaktiver | 307.357 | 309.902 |
| Anlægsaktiver | 313.502 | 322.192 |
| Andre tilgodehavender | 560.272 | 564.844 |
| Tilgodehavender | 560.272 | 564.844 |
| Værdipapirer | 3.118.116 | 3.858.727 |
| Likvide beholdninger | 10.293.327 | 9.456.835 |
| Omsætningsaktiver | 13.971.715 | 13.880.406 |
| Aktiver i alt | 14.285.217 | 14.202.598 |

Balance 30. september

Passiver

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for dagsværdireguleringer | 84.602 | 87.147 |
| Overført resultat | 13.946.990 | 13.861.234 |
| Foreslået udbytte | 100.000 | 100.000 |
| 4 Egenkapital | 14.256.592 | 14.173.381 |
| | | |
| 1 Selskabsskat | 12.733 | 12.717 |
| Anden gæld | 15.892 | 16.500 |
| Kortfristet gæld | 28.625 | 29.217 |
| | | |
| Gæld i alt | 28.625 | 29.217 |
| | | |
| Passiver i alt | 14.285.217 | 14.202.598 |
| | | |
| 5 Eventualforpligtelser | | |

Noter til årsrapporten

| | 2015/16 | 2014/15 |
|--|---------------|---|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Aktuel skat af årets resultat | 54.454 | 0 |
| Regulering tidligere år | 4.361 | 9 |
| | <u>58.815</u> | <u>9</u> |
| | | <u>2015/16</u> |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | | <u>60.323</u> |
| Anskaffelsespris 1. oktober | | 60.323 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Årets afgang | | 0 |
| Anskaffelsespris 30. september | | <u>60.323</u> |
| | | <u>48.033</u> |
| Afskrivninger 1. oktober | | 48.033 |
| Årets afskrivninger | | 6.145 |
| Afskrivninger vedr. årets afgang | | 0 |
| Afskrivninger 30. september | | <u>54.178</u> |
| | | <u>6.145</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | | <u>6.145</u> |

Noter til årsrapporten

2015/16

3 Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel
i tilknyttede
virksomheder

| | |
|---|----------------|
| Anskaffelsespris 1. oktober | 222.755 |
| Årets tilgang | 0 |
| Årets afgang | 0 |
| Anskaffelsespris 30. september | 222.755 |
| Nettoposkrivning primo | 87.147 |
| Andel i årets resultat, netto | -2.545 |
| Udbytte | 0 |
| Netto op-/nedskrivning 30. september | 84.602 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 307.357 |

Kapitalandelen består af nom.kr. 125.000 anparter i Bruno & Joel ApS, som ejes med 100% og har hjemsted i Københavns Kommune.

4 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Opskrivnings- henlæggelser |
|----------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------------|
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 13.861.234 | 87.147 |
| Årets resultat | 0 | 183.211 | 0 |
| Opskrivningshenlæggelse | 0 | 2.545 | -2.545 |
| Udbytte | 0 | -100.000 | 0 |
| Egenkapital 30. september | 125.000 | 13.946.990 | 84.602 |

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.