

# Byg & Mal Holding ApS

Æbleparken 1, Søften, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 28 30 88 68

## Årsrapport

**1. maj 2015 - 30. april 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. oktober 2016.

---

Tina Skov Madsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2015 - 30. april 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for Byg & Mal Holding 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. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 3. oktober 2016

### **Direktion**

Tina Skov Madsen

Allan Rud Madsen

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

---

### **Til anpartshaverne i Byg & Mal Holding ApS**

Vi har revideret årsregnskabet for Byg & Mal Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 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 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 påtegning på årsregnskabet**

---

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 3. oktober 2016

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Preben Dunker  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Byg & Mal Holding ApS Æbleparken 1, Søften 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 28 30 88 68
	Hjemsted: Favrskov
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april
<b>Direktion</b>	Tina Skov Madsen Allan Rud Madsen
<b>Revision</b>	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Søren Frichs Vej 36 L 8230 Åbyhøj
<b>Dattervirksomheder</b>	Byg & Mal Byggemarked A/S, Aarhus Ejendomsselskabet Omega 1 ApS, Aarhus

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Byg & Mal Holding 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### **Egenkapital - 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.

#### **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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Byg & Mal Holding 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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**


---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-9.158</b>	<b>-7.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	199.151	-3.012.589
Andre finansielle indtægter	-30.873	121.447
2 Andre finansielle omkostninger	-204.870	-187.829
<b>Resultat før skat</b>	<b>-45.750</b>	<b>-3.086.471</b>
Skat af årets resultat	64.199	-1.390
<b>Årets resultat</b>	<b>18.449</b>	<b>-3.087.861</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	199.151	-3.012.589
Udbytte for regnskabsåret	175.000	175.000
Disponeret fra overført resultat	-355.702	-250.272
<b>Disponeret i alt</b>	<b>18.449</b>	<b>-3.087.861</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.852.704	11.653.553
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>11.852.704</u>	<u>11.653.553</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>11.852.704</u></b>	<b><u>11.653.553</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	215.000	225.000
Tilgodehavende selskabsskat	23.922	17.539
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	89.386	0
Tilgodehavender i alt	<u>328.308</u>	<u>242.539</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.005.645	1.087.144
Værdipapirer i alt	<u>1.005.645</u>	<u>1.087.144</u>
Likvide beholdninger	73.518	34.303
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.407.471</u></b>	<b><u>1.363.986</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>13.260.175</u></b>	<b><u>13.017.539</u></b>

**Balance 30. april**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4 Anpartskapital	315.261	315.261
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.573.102	1.373.951
6 Overført resultat	5.759.668	6.115.370
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	175.000	175.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.823.031</u></b>	<b><u>7.979.582</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.398.141	5.030.457
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	31.504	0
Anden gæld	7.499	7.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>5.437.144</u>	<u>5.037.957</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>5.437.144</u></b>	<b><u>5.037.957</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>13.260.175</u></b>	<b><u>13.017.539</u></b>

**8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**9 Eventualposter**

## Noter

---

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets aktiviteter er at eje aktier i Byg & Mal Byggemarked A/S samt anparter i Ejendoms-selskabet Omega 1 ApS.		
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	<u>204.870</u>	<u>187.829</u>
	<u><b>204.870</b></u>	<u><b>187.829</b></u>

**Noter**

	30/4 2016	30/4 2015
<b>3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. maj 2015	730.000	730.000
<b>Kostpris 30. april 2016</b>	<b>730.000</b>	<b>730.000</b>
Opskrivninger 1. maj 2015	10.923.553	13.936.142
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	199.151	-3.012.589
<b>Opskrivninger 30. april 2016</b>	<b>11.122.704</b>	<b>10.923.553</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016</b>	<b>11.852.704</b>	<b>11.653.553</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Byg & Mal Byggemarked A/S	Aarhus	100 %
Ejendomsselskabet Omega 1 ApS	Aarhus	100 %
<b>4. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. maj 2015	315.261	315.261
	<b>315.261</b>	<b>315.261</b>
<b>5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Reserve for opskrivninger 1. maj 2015	1.373.951	4.386.540
Resultatandel	199.151	-3.012.589
	<b>1.573.102</b>	<b>1.373.951</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. maj 2015	6.115.370	6.365.642
Årets overførte overskud eller underskud	-355.702	-250.272
	<b>5.759.668</b>	<b>6.115.370</b>

## Noter

	<u>30/4 2016</u>	<u>30/4 2015</u>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. maj 2015	175.000	175.000
Udloddet udbytte	-175.000	-175.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>175.000</u>	<u>175.000</u>
	<b><u>175.000</u></b>	<b><u>175.000</u></b>

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist over for datterselskabernes samlede mellemværende med bank og DLR-Kredit max. kr. 9,099 mill.

## 9. Eventualposter

### Eventualforpligtelser

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.