

# **BO GEHL JENSEN HOLDING ApS**

Lillevangsvej 17  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**05/11/2017**

---

**Bo Jensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** BO GEHL JENSEN HOLDING ApS  
Lillevangsvej 17  
4000 Roskilde

CVR-nr: 28312571  
Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2016 til 30. juni 2017 for Bo Gehl Jensen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision er fravalgt for det kommende regnskabsår.

Roskilde, den 05/11/2017

**Direktion**

Bo Gehl Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Bo Gehl Jensen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for regnskabsåret 1. juli 2016 – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, 05/11/2017

Kenneth Barrett  
registreret revisor  
HR REVISION  
CVR: 28842562

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter er investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.  
Ændring i anvendt regnskabspraksis  
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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

### 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 ej fradragsberettiget omkostninger.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til andelen af dattervirksomhedens regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, efter indre værdis metode.

Ændringer i dattervirksomheders egenkapital reguleres årligt og indregnes som  $\zeta$ Nettoopskrivning efter den indre værdis metode $\zeta$  under egenkapitalen

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af dattervirksomhedens resultat.

#### Tilgodehavender

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

#### Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

#### Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringspris og beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

#### Skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-9.375</b>	<b>-7.000</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver .....		-1.139.051	-3.098.824
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-1.148.426</b>	<b>-3.105.824</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		-195.450	194.726
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-1.343.876</b>	<b>-2.911.098</b>
Skat af årets resultat .....		0	238.725
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-1.343.876</b>	<b>-2.672.373</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-1.343.876	-2.672.373
<b>I alt</b> .....		<b>-1.343.876</b>	<b>-2.672.373</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	1.671.158
<b>Tilgodehavender i alt</b> .....		<b>0</b>	<b>1.671.158</b>
Likvide beholdninger .....		22	22
<b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....		<b>22</b>	<b>1.671.180</b>
<b>Aktiver i alt</b> .....		<b>22</b>	<b>1.671.180</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.252.719	-1.104.293
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-2.127.719</b>	<b>-979.293</b>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		0	522.732
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>522.732</b>
Gæld til banker .....		2.200.884	2.200.884
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		5.280	5.280
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		-78.423	-78.423
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.127.741</b>	<b>2.127.741</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.127.741</b>	<b>2.127.741</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>22</b>	<b>1.671.180</b>

# Noter

## 1. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er i årsrapporten afsat gæld til kreditinstitutter med kr. 2.200.884 som vedrører fra tidligere Roskilde Bank, beløbet renteberegnes ikke længere. Selskabet har en verserende retsag mod Roskilde Bank. Selskabet forventer at vinde sagen, således at gælden inkl. renter bortfalder.

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet kautionerer overfor Danske Banks engagement med dattervirksomheden Find O. Jensens Eftf. ApS.

## 3. Oplysning om ejerskab

Bo Gehl Jensen, Vindingevej 17, 4000 Roskilde, 100%.