

Boldrup Holding ApS
CVR-nr. 28864507

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Tommy Boldrup

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	7
Koncernens resultatopgørelse for 2015	13
Koncernens balance pr. 31.12.2015	14
Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015	16
Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015	17
Koncernens noter	18
Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015	21
Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015	22
Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015	24
Modervirksomhedens noter	25

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Boldrup Holding ApS
Spangsbjerg Allé 31
8800 Viborg

CVR-nr.: 28864507

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Tommy Boldrup

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Boldrup Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28.04.2016

Direktion

Tommy Boldrup

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Boldrup Holding ApS Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Boldrup Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i koncernregnskabet og årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et koncernregnskab og 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 koncernregnskabet og 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet.

Viborg, den 28.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

	2015	2014	2013	2012	2011
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hoved- og nøgletal					
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	6.087	4.845	3.058	4.861	9.373
Driftsresultat	3.144	1.888	415	2.053	6.006
Resultat af finansielle poster	(991)	(880)	(1.199)	(1.268)	(1.709)
Årets resultat	1.160	542	(415)	407	2.248
Samlede aktiver	48.173	51.872	44.642	56.868	52.979
Investeringer i materielle anlægsaktiver	186	81	107	831	168
Egenkapital	6.465	5.405	4.959	5.470	5.243
Nøgletal					
Egenkapitalens forrentning (%)	19,5	10,5	(8,0)	7,6	54,1
Soliditetsgrad (%)	13,4	10,4	11,1	9,6	9,9
Afkastningsgrad (%)	6,3	3,9	0,9	3,7	10,9

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at eje aktierne/anparterne i F.B.A. Huse A/S og dets datterselskab F.B.A. Byg ApS samt øvrige finansielle aktiviteter og dermed beslægtet virksomhed.

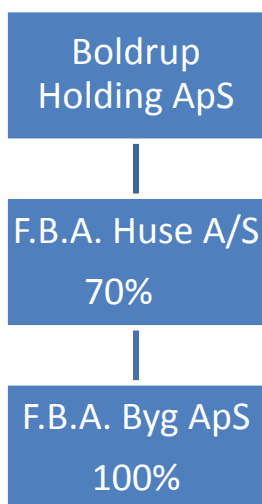
Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 1.160 t.kr. mod 542 t.kr. sidste år. Årets resultat er tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat på niveau med 2015 i 2016.

Koncernforhold



Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse C (mellem).

Koncernregnskabet og årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden og de virksomheder (dattervirksomheder), som kontrolleres af modervirksomheden. Modervirksomheden anses for at have kontrol, når den direkte eller indirekte ejer mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde kan udøve eller faktisk udøver bestemmende indflydelse.

Konsolideringsprincipper

Koncernregnskabet udarbejdes på grundlag af regnskaber for modervirksomheden og dens dattervirksomheder. Udarbejdelse af koncernregnskabet sker ved sammenlægning af regnskabsposter af ensartet karakter. Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, interne mellemværender og udbytter samt fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af resultatet og nettoaktiverne præsenteres som særskilte poster i henholdsvis resultatopgørelsen og balancen.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes nettoaktiver på overtagelsestidspunktet opgjort til dagsværdi.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

I overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætning og produktionsomkostninger sammen draget i én post, bruttofortjeneste. Det er ledelsens opfattelse, at oplysning heraf vil skade virksomhedens afsætnings- og indtjeningsmuligheder, da virksomheden har et begrænset varesortiment.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå regnskabsårets nettoomsætning. I produktionsomkostninger indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer, hjælpematerialer, produktionspersonale, køb af grunde samt opførelse af huse mv.

Produktionsomkostninger vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med at de afholdes.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger ved virksomhedens administrative funktioner, herunder løn og gager til medarbejdere i administration og ledelse, kontorholdsomkostninger, nedskrivninger af tilgodehavender samt af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver, der benyttes i administrationen af virksomheden.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle indtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Modervirksomheden er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balance

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomheden efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes moderselskabets andel af virksomhedens resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag eller tillæg af afskrivninger på koncerngoodwill henholdsvis negativ koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ved køb af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelsen ovenfor under koncernregnskab.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere. I anskaffelsesværdien indgår omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) måles til de medgåede direkte omkostninger med tillæg af indirekte produktionsomkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser omfatter minoritetsinteressers andel af dattervirksomhedernes egenkapital, hvor denne ikke er ejet 100% af modervirksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter omkostninger til udbedring af fejl og mangler inden for garantiperioden. Garantiforpligtelser indregnes og måles til nominal værdi på grundlag af tidligere års erfaringer.

Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger vil overstige de samlede indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, hensættes til dækning af det samlede tab, der påregnes ved det pågældende arbejde.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg mv. af immaterielle og materielle anlægsaktiver, herunder anskaffelse af finansielt leasede aktiver.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, indgåelse af finansielle leasingaftaler, afdrag på rentebærende gæld, køb af egne aktier og betaling af udbytte.

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med ubetydelig kursrisiko, med fradrag af kortfristet bankgæld.

Hoved- og nøgletal

Hoved- og nøgletal er defineret og beregnet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings "Anbefalinger & Nøgletal 2010".

Nøgletal	Beregningsformel	Nøgletal udtrykker
Egenkapitalens forrentning (%)	$\frac{\text{Årets resultat ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Gns. egenkapital ekskl. minoriteter}}$	Virksomhedens forrentning af den kapital, som ejerne har investeret i virksomheden.
Soliditetsgrad (%)	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoriteter} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$	Virksomhedens finansielle styrke.
Afkastningsgrad (%)	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Gns. aktiver}}$	Virksomhedens forrentning af de samlede investeringer.

Koncernens resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste	1	6.087.094	4.844.914
Administrationsomkostninger	1	(2.943.085)	(2.956.616)
Driftsresultat		3.144.009	1.888.298
Andre finansielle indtægter		154.757	278.684
Andre finansielle omkostninger		(1.146.020)	(1.158.600)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		2.152.746	1.008.382
Skat af ordinært resultat	2	(494.811)	(232.444)
Koncernens resultat		1.657.935	775.938
Minoritetsinteressers andel af resultatet		(497.755)	(233.690)
Årets resultat		1.160.180	542.248
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		420.000	99.800
Overført resultat		740.180	442.448
		1.160.180	542.248

Koncernens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		485.182	517.651
Materielle anlægsaktiver	3	<u>485.182</u>	<u>517.651</u>
Anlægsaktiver		<u>485.182</u>	<u>517.651</u>
Råvarer og hjælpematerialer		74.860	74.860
Varer under fremstilling		5.513.052	8.331.201
Fremstillede varer og handelsvarer		26.922.949	26.384.672
Varebeholdninger		<u>32.510.861</u>	<u>34.790.733</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		798.189	3.898.179
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	11.260.863	10.599.963
Andre tilgodehavender		294.102	1.692.882
Periodeafgrænsningsposter		35.421	92.584
Tilgodehavender		<u>12.388.575</u>	<u>16.283.608</u>
Likvide beholdninger		<u>2.788.350</u>	<u>280.121</u>
Omsætningsaktiver		<u>47.687.786</u>	<u>51.354.462</u>
Aktiver		<u>48.172.968</u>	<u>51.872.113</u>

Koncernens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		5.919.903	5.179.723
Forslag til udbytte for regnskabsåret		420.000	99.800
Egenkapital		<u>6.464.903</u>	<u>5.404.523</u>
Minoritetsinteresser	6	<u>2.445.797</u>	<u>2.068.042</u>
Udskudt skat	7	40.230	11.500
Andre hensatte forpligtelser		1.880.000	1.490.000
Hensatte forpligtelser		<u>1.920.230</u>	<u>1.501.500</u>
Ansvarlig lånekapital	8	7.000.000	7.000.000
Gæld til realkreditinstitutter		10.780.162	7.630.527
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>17.780.162</u>	<u>14.630.527</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	9	88.619	8.690
Kreditinstitutter i øvrigt		8.675.341	20.610.702
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	50.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.325.137	3.774.117
Gæld til associerede virksomheder		21.551	7.576
Skyldig selskabsskat		322.864	27.044
Anden gæld		7.121.664	3.766.492
Periodeafgrænsningsposter		6.700	22.900
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>19.561.876</u>	<u>28.267.521</u>
Gældsforpligtelser		<u>37.342.038</u>	<u>42.898.048</u>
Passiver		<u>48.172.968</u>	<u>51.872.113</u>
Dattervirksomheder	4		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	11		

Koncernens egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	5.179.723	99.800	5.404.523
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(99.800)	(99.800)
Årets resultat	0	740.180	420.000	1.160.180
Egenkapital ultimo	125.000	5.919.903	420.000	6.464.903

Koncernens pengestrømsopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Driftsresultat		3.144.009	1.888.298
Af- og nedskrivninger		201.361	298.806
Andre hensatte forpligtelser		390.000	190.000
Ændringer i arbejdskapital	10	9.014.897	(10.284.947)
Pengestrømme vedrørende primær drift		12.750.267	(7.907.843)
Modtagne finansielle indtægter		154.757	278.684
Betalte finansielle omkostninger		(1.146.020)	(1.158.600)
Refunderet/(betalt) selskabsskat		(170.261)	(30.000)
Pengestrømme vedrørende drift		11.588.743	(8.817.759)
Køb mv. af immaterielle anlægsaktiver		0	(81.000)
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(185.857)	0
Salg af materielle anlægsaktiver		16.965	0
Pengestrømme vedrørende investeringer		(168.892)	(81.000)
Optagelse af lån		3.229.564	2.259.217
Afdrag på lån mv.		0	(2.000.000)
Udbetalt udbytte		(219.800)	(96.600)
Andre pengestrømme vedrørende finansiering		13.975	(6.500)
Pengestrømme vedrørende finansiering		3.023.739	156.117
Ændring i likvider		14.443.590	(8.742.642)
Likvider primo		(20.330.581)	(11.587.939)
Likvider ultimo		(5.886.991)	(20.330.581)
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		2.788.350	280.121
Kortfristet gæld til banker		(8.675.341)	(20.610.702)
Likvider ultimo		(5.886.991)	(20.330.581)

Koncernens noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	16.551.715	19.656.040
Pensioner	1.259.768	1.648.621
Andre omkostninger til social sikring	547.416	635.514
	18.358.899	21.940.175
Antal ansatte pr. balancedagen	32	36
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	523.024	64.044
Ændring af udskudt skat	(21.609)	168.400
Regulering vedrørende tidligere år	(6.604)	0
	494.811	232.444
		Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.
3. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.342.027
Tilgange		185.857
Afgange		(282.932)
Kostpris ultimo		3.244.952
Af- og nedskrivninger primo		(2.824.376)
Årets afskrivninger		(201.361)
Tilbageførsel ved afgange		265.967
Af- og nedskrivninger ultimo		(2.759.770)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		485.182

Koncernens noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel %</u>
4. Dattervirksomheder		
F.B.A. Huse A/S	Viborg	70,0
F.B.A. Byg A/S	Viborg	70,0

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Igangværende arbejder for fremmed regning	14.471.169	12.224.001
Foretagne acontofaktureringer	<u>(3.210.306)</u>	<u>(1.624.038)</u>
	<u>11.260.863</u>	<u>10.599.963</u>

6. Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør andelene i F.B.A. Huse A/S som ikke indgår i koncernen.

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
7. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	(23.515)	19.000
Varebeholdninger	63.895	40.000
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(150)</u>	<u>(47.500)</u>
	<u>40.230</u>	<u>11.500</u>

8. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital stillet af F.B.A. Holding A/S til F.B.A. Byg A/S forrentes med 4% årligt. Der er aftalt afdragsfrihed indtil 2017.

I tilfælde af insolvensbehandling tilbagestår lånet for øvrige kreditorer i F.B.A. Byg A/S.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2014 kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2015 kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år kr.</u>
9. Langfristede gældsforpligtelser				
Ansvarlig lånekapital	0	0	7.000.000	0
Gæld til realkreditinstitutter	<u>88.619</u>	<u>8.690</u>	<u>10.780.162</u>	<u>10.442.460</u>
	<u>88.619</u>	<u>8.690</u>	<u>17.780.162</u>	<u>10.442.460</u>

Koncernens noter

	2015	2014
	kr.	kr.
10. Ændring i arbejdskapital		
Ændring i varebeholdninger	2.279.872	(4.005.976)
Ændring i tilgodehavender	3.895.033	(3.352.180)
Ændring i leverandørgæld mv.	2.839.992	(2.926.791)
	9.014.897	(10.284.947)

	2015	2014
	kr.	kr.
11. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	962.420	1.539.547
Heraf udgør 72.102 kr. husleje-forpligtelse med 6 måneders opsigelse.		

Modervirksomhedens resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		(25.774)	(25.150)
Driftsresultat		(25.774)	(25.150)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.160.639	545.278
Andre finansielle indtægter	1	25.131	22.920
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		1.159.996	543.048
Skat af ordinært resultat	2	184	(800)
Årets resultat		<u>1.160.180</u>	<u>542.248</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		420.000	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		880.639	545.278
Overført resultat		(140.459)	(102.830)
		<u>1.160.180</u>	<u>542.248</u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.706.070	4.825.431
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>5.706.070</u>	<u>4.825.431</u>
Anlægsaktiver		<u>5.706.070</u>	<u>4.825.431</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		582.073	538.792
Udskudt skat	4	0	3.700
Tilgodehavende selskabsskat		523.024	60.000
Tilgodehavender		<u>1.105.097</u>	<u>602.492</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.105.097</u>	<u>602.492</u>
Aktiver		<u><u>6.811.167</u></u>	<u><u>5.427.923</u></u>

Modervirksomhedens balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.511.892	631.253
Overført overskud eller underskud		4.408.011	4.548.470
Forslag til udbytte for regnskabsåret		420.000	99.800
Egenkapital		6.464.903	5.404.523
Skyldig selskabsskat		322.864	0
Anden gæld		23.400	23.400
Kortfristede gældsforpligtelser		346.264	23.400
Gældsforpligtelser		346.264	23.400
Passiver		6.811.167	5.427.923
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	7		
Ejerforhold	8		

Modervirksomhedens egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	631.253	4.548.470	99.800
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(99.800)
Årets resultat	0	880.639	(140.459)	420.000
Egenkapital ultimo	125.000	1.511.892	4.408.011	420.000
				I alt
				kr.
Egenkapital primo				5.404.523
Udbetalt ordinært udbytte				(99.800)
Årets resultat				1.160.180
Egenkapital ultimo				6.464.903

Modervirksomhedens noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	24.800	22.800
Øvrige finansielle indtægter	331	120
	25.131	22.920
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(160)	800
Regulering vedrørende tidligere år	(24)	0
	(184)	800
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		4.194.178
Kostpris ultimo		4.194.178
Opskrivninger primo		631.253
Andel af årets resultat		1.160.639
Udbytte		(280.000)
Opskrivninger ultimo		1.511.892
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.706.070
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	0	3.700
	0	3.700
5. Eventualforpligtelser		

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Modervirksomhedens noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabet og dets datterselskabs bankgæld, der pr. 31.12.2015 udgør 8.675.341 kr. (2014: 20.610.702 kr.)

7. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Følgende parter har bestemmende indflydelse på Boldrup Holding ApS:

Tommy Boldrup, Viborg

8. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Tommy Boldrup, 8800 Viborg