

Bøgen Holding ApS
Midtervang 9, 6630 Rødding

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 28 86 45 23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. april 2016.

Torben Bøgen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Bøgen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødding, den 27. april 2016

Direktion

Torben Bøgen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bøgen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bøgen Holding 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.

Vejen, den 27. april 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Henrik Esmann
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bøgen Holding ApS Midtervang 9 6630 Rødding
	CVR-nr.: 28 86 45 23
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
Direktion	Torben Bøgen, Midtervang 9, 6630 Rødding
Revision	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Torvegade 16 6600 Vejen
Associeret virksomhed	P. Lindberg Industri A/S, Rødding

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i at eje aktier i P. Lindberg Industri A/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøgen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en .

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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 associeret virksomhed

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

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets 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 associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-2.976	99
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.407.722	1.033.297
Andre finansielle indtægter	0	1.064
Resultat før skat	1.404.746	1.034.460
1 Skat af årets resultat	651	441
Årets resultat	1.405.397	1.034.901
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.407.722	1.033.297
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Disponeret fra overført resultat	-103.525	-98.196
Disponeret i alt	1.405.397	1.034.901

Balance 31. december

Aktiver	2015	2014
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandel i associeret virksomhed	3.679.815	2.772.093
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.679.815</u>	<u>2.772.093</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.679.815</u>	<u>2.772.093</u>
Omsætningsaktiver		
Udskudte skatteaktiver	1.092	441
Tilgodehavender i alt	<u>1.092</u>	<u>441</u>
Likvide beholdninger	422.946	25.722
Omsætningsaktiver i alt	<u>424.038</u>	<u>26.163</u>
Aktiver i alt	<u>4.103.853</u>	<u>2.798.256</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.614.465	1.706.743
5	Overført resultat	1.244.670	848.195
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
	Egenkapital i alt	<u>4.085.335</u>	<u>2.779.738</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.000	2.000
	Anden gæld	16.518	16.518
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.518</u>	<u>18.518</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.518</u>	<u>18.518</u>
	Passiver i alt	<u>4.103.853</u>	<u>2.798.256</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		
8	Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014
1. Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-651	-441
	-651	-441
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Anskaffelsessum, primo	1.065.350	1.065.350
Kostpris ultimo	1.065.350	1.065.350
Opskrivning primo	2.105.545	1.041.366
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.407.722	1.064.179
Udbytte	-500.000	0
Opskrivninger ultimo	3.013.267	2.105.545
Afskrivninger på goodwill primo	-398.802	-367.920
Årets afskrivninger på goodwill	0	-30.882
Afskrivninger på goodwill ultimo	-398.802	-398.802
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.679.815	2.772.093
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
P. Lindberg Industri A/S	Rødding	50 %
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.706.743	673.446
Resultatandel	1.407.722	1.033.297
Udloddet udbytte	-500.000	0
	2.614.465	1.706.743

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	848.195	946.391
Årets overførte overskud eller underskud	-103.525	-98.196
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	<u>500.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.244.670</u>	<u>848.195</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret aktier i associeret selskab nom. 251 t.kr. til sikkerhed for bankgæld i associeret selskab. Associeret selskabs bankgæld udgør 1.184 t.kr. pr. 31. december 2015.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 400 t.kr. for associeret selskabs bankgæld.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Torben Bøgen, Midtervang 9, 6630 Rødding

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Torben Bøgen

ledelse og dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-883845729699

IP: 89.184.153.235

27-04-2016 kl. 13:22:18 UTC

NEM ID 

Henrik Esmann

statsautoriseret revisor

På vegne af: Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:32285201-RID:1255074332213

IP: 77.233.240.146

27-04-2016 kl. 16:07:16 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: GZF8N-DCEAP-SOSC1-XKSX0-3ZH57-EBUNO

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>