

B & I Holding ApS

Rantzausmindevej 180, 5700 Svendborg


CVR-nr. 28 99 34 55



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2016

Som dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for B & I Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

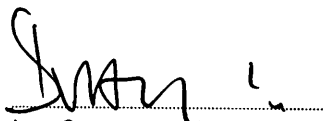
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

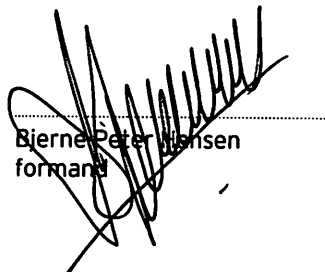
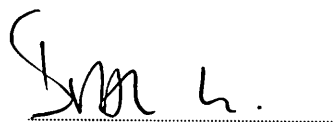
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svendborg, den 31. maj 2016

Direktion:


Ivar Grenness
Betina Hansen

Bestyrelse:


Bjørn Peter Hansen
formand
Ivar Grenness
Betina Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B & I Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B & I Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens 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 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 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 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.

Svendborg, den 31. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Torben Ahle Pedersen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	B & I Holding ApS
Adresse, postnr., by	Rantzausmindevej 180, 5700 Svendborg
CVR-nr.	28 99 34 55
Stiftet	16. september 2005
Hjemstedskommune	Svendborg
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Bjerne Peter Hansen, formand Ivar Grenness Betina Hansen
Direktion	Ivar Grenness Betina Hansen
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Mølmarksvej 198, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje, herunder at drive investeringsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 554.275 kr. mod 511.004 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 15.569.752 kr.

Dattervirksomheden LeKids ApS blev taget under konkursbehandling den 29. februar 2016.

Der er ikke udarbejdet årsregnskab for 2015 for LeKids ApS under konkurs. Ledelsen vurderer ikke, at der vil komme yderligere krav i forbindelse med dattervirksomhedens konkursbehandling. På denne baggrund er det besluttet at opretholde hensættelsen på 433.941 kr., der blev foretaget i årsrapporten for 2014 til dækning af underbalancen pr. 31. december 2014 i LeKids ApS under konkurs.

Særlige risici

Der er ingen særlige risici forbundet med selskabets drift.

Begivenheder efter balancedagen

Udover ovennævnte vedrørende dattervirksomheden LeKids ApS, der er taget under konkursbehandling den 29. februar 2016, er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at aktivitetsniveauet og driftsresultatet for 2016 vil være tilfredsstillende.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2015	2014
	Andre eksterne omkostninger	-59.883	-43.880
	Bruttoresultat	-59.883	-43.880
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat af primær drift	-59.883	-43.880
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-166.767
3	Finansielle indtægter	1.060.372	945.824
	Finansielle omkostninger	-212.224	-3.698
	Resultat før skat	788.265	731.479
4	Skat af årets resultat	-233.990	-220.475
	Årets resultat	554.275	511.004
Forslag til resultatdisponering			
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	500.000	99.800
	Overført resultat	54.275	411.204
		554.275	511.004

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	15.689.435	15.713.040
		15.689.435	15.713.040
	Likvide beholdninger	717.357	85.093
	Omsætningsaktiver i alt	16.406.792	15.798.133
	AKTIVER I ALT	16.406.792	15.798.133
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	14.944.752	14.890.477
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	99.800
	Egenkapital i alt	15.569.752	15.115.277
	Hensatte forpligtelser		
	Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttet virksomhed	433.941	433.941
6	Hensatte forpligtelser i alt	433.941	433.941
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	348.172	207.917
	Anden gæld	54.927	40.998
		403.099	248.915
	Gældsforpligtelser i alt	403.099	248.915
	PASSIVER I ALT	16.406.792	15.798.133

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Egenkapitalopgørelse**

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	14.890.477	99.800	15.115.277
Årets resultat	0	54.275	500.000	554.275
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 31. december 2015	125.000	14.944.752	500.000	15.569.752

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & I Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomhed efter eliminering af interne avancer eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Moderselskabet og dattervirksomheden er sambeskattet. Selskabsskatten fordeles mellem selskaberne i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen og foretager afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomhed måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital. Kapitalandele i virksomhed med negativ indre værdi måles til kr. 0. Virksomhedens forholdsmæssige andel af en eventuel negativ egenkapital modregnes i tilgodehavender hos kapitalandelen i det omfang det er uerholdeligt. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres til kursværdien på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendte værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

Som administrationselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedens selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedens betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret alene haft tilknyttet direktion og bestyrelse, som ikke har oppebåret løn eller vederlag.

kr.	2015	2014
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	18.541	10.730
Andre finansielle indtægter	1.041.831	935.094
	<u>1.060.372</u>	<u>945.824</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	233.990	220.475
	<u>233.990</u>	<u>220.475</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed
Kostpris 1. januar 2015	350.000
Kostpris 31. december 2015	350.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	-350.000
Værdireguleringer 31. december 2015	-350.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>0</u>

	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Dattervirksomheder			
LeKids ApS under konkurs	ApS	Svendborg	100,00 %

6 Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser vedrørende kapitalandele i tilknyttet virksomhed omfatter virksomhedens hæftelse for negativ kapitalandel i dattervirksomheden LeKids ApS under konkurs baseret på årsregnskabet pr. 31. december 2014.

7 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Danske Bank's engagement med LeKids ApS vedrørende garantier for i alt 90 t.kr. pr. 31. december 2015. Selvskyldnerkautionen er efterfølgende ophævet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december**Noter****8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.****Andre eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden LeKids ApS under konkurs. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dette selskab for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse på skyldige selskabsskatter og kildeskatter på udbytter, renter og royalties udgør 375 t.kr. pr. 31. december 2015. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Som følge af dattervirksomheds konkurs er sambeskatningen ophørt pr. 31. december 2015.

9 Nærtstående parter

B & I Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Betina Hansen	Rantzausmindevej 180, 5700 Svendborg
Ivar Grenness	Rantzausmindevej 180, 5700 Svendborg