

B & I Holding ApS

Rantzausmindevej 180, 5700 Svendborg

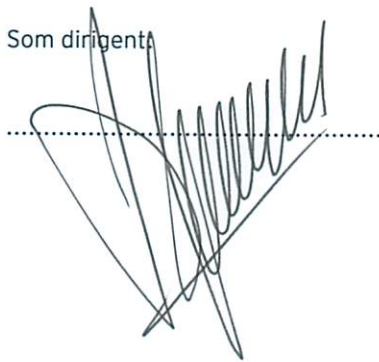
CVR-nr. 28 99 34 55



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. maj 2017

Som dirigent



Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Oplysninger om selskabet	5
Beretning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for B & I Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

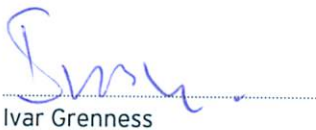
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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 2017

Direktion:

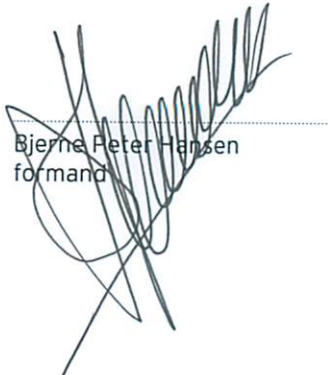


Ivar Grenness



Betina Hansen

Bestyrelse:



Bjerne Peter Hansen
formand



Ivar Grenness



Betina Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i B & I Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for B & I Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens bestemmelser om udlån til kapitalejerne

Selskabet har i året ydet lån til virksomhedsdeltagere og ledelse, hvilket er i strid med selskabslovens §210, stk. 1. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor. Lånet inkl. renter vil blive tilbagebetalt i forbindelse med vedtagelse af udbytte for regnskabsåret 2016.

Overtrædelse af skattelovgivningen

Selskabet har i strid med skattelovgivningen ikke indeholdt udbytteskat af det udloddede udbytte, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Svendborg, den 31. maj 2017
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 Fåborgvej 44, 5700 Svendborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formuepleje, herunder at drive investeringsfirma.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på 212.836 kr. mod 554.275 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på 15.282.587 kr.

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

Der er ikke udarbejdet årsregnskab for 2015 og 2016 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

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Forventet udvikling

Det er ledelsens forventning, at driftsresultatet for 2017 vil være tilfredsstillende.



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016	2015
	Andre eksterne omkostninger	-59.180	-59.883
	Bruttoresultat	-59.180	-59.883
2	Personaleomkostninger	0	0
	Resultat før finansielle poster	-59.180	-59.883
3	Finansielle indtægter	1.084.770	1.060.372
	Finansielle omkostninger	-745.610	-212.224
	Resultat før skat	279.980	788.265
4	Skat af årets resultat	-67.144	-233.990
	Årets resultat	212.836	554.275
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	600.000	500.000
	Overført resultat	-387.164	54.275
		212.836	554.275

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2015
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
5	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
		0	0
	Anlægsaktiver i alt	0	0
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende selskabsskat	81.332	0
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	143.232	0
		224.564	0
	Værdipapirer og kapitalandele		
	Værdipapirer	15.503.242	15.689.435
		15.503.242	15.689.435
	Likvide beholdninger	22.527	717.357
	Omsætningsaktiver i alt	15.750.333	16.406.792
	AKTIVER I ALT	15.750.333	16.406.792
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	14.557.587	14.944.751
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	600.000	500.000
	Egenkapital i alt	15.282.587	15.569.751
	Hensatte forpligtelser		
5	Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttet virksomhed	433.941	433.941
7	Hensatte forpligtelser i alt	433.941	433.941
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Skyldig selskabsskat	0	348.172
	Anden gæld	33.805	54.928
		33.805	403.100
	Gældsforpligtelser i alt	33.805	403.100
	PASSIVER I ALT	15.750.333	16.406.792

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



Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	14.890.476	99.800	15.115.276
Overført, jf. resultatdisponering	0	54.275	500.000	554.275
Udloddet udbytte	0	0	-99.800	-99.800
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	14.944.751	500.000	15.569.751
Overført, jf. resultatdisponering	0	-387.164	600.000	212.836
Udloddet udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Egenkapital				
31. december 2016	125.000	14.557.587	600.000	15.282.587

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & I Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Alene ændringer til præsentation og oplysninger

Selskabet har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015 med ændringer til årsregnskabsloven. Implementeringen af ændringsloven har ingen beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen i regnskabsåret eller for sammenligningstallene. Årsregnskabet er derfor aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Ændringsloven har alene medført nye eller ændrede præsentations- og oplysningskrav, som er indarbejdet i årsregnskabet.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

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 dattervirksomheder

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 0 kr. 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 nettorealisationsværdi, 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

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises 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 gældsmetode 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. 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 nettorealisationsværdi.

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.	2016	2015
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	18.541
Andre finansielle indtægter	1.084.770	1.041.831
	<u>1.084.770</u>	<u>1.060.372</u>
4 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	67.144	233.990
	<u>67.144</u>	<u>233.990</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed
Kostpris 1. januar 2016	350.000
Kostpris 31. december 2016	350.000
Værdireguleringer 1. januar 2016	-350.000
Værdireguleringer 31. december 2016	-350.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>0</u>

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
LeKids ApS under konkurs	ApS	Svendborg	100,00 %	0

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	Tilgodehavender	Rentefod	Sikkerheds- stillelser	Tilbagebetaling af lån i året
Direktion	143.232	10,05 %	0	0
	<u>143.232</u>		<u>0</u>	

Lånet er opstået i forbindelse med fejludbetaling af udbytte vedrørende regnskabsåret 2015.

Lånet inkl. renter vil blive tilbagebetalt i forbindelse med vedtagelse af udbytte for regnskabsåret 2016.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 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.

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet var sambeskattet med dattervirksomheden LeKids ApS under konkurs til og med udgangen af 2015. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med dette selskab for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte inden for sambeskatningskredsen. Konkursbehandlingen er endnu ikke afsluttet og skattepligtig indkomst for 2015 for LeKids ApS under konkurs er endnu ikke opgjort.

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens 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