

BANKE-ERIKSEN HOLDING ApS

Kirke Værløsevej 14
3500 Værløse

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

08/02/2017

Tonni Banke-Eriksen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BANKE-ERIKSEN HOLDING ApS
Kirke Værløsevej 14
3500 Værløse

CVR-nr: 29397716
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Revisor ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Banke-Eriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten givet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 08/02/2017

Direktion

Tonni Banke-Eriksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BANKE-ERIKSEN HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BANKE-ERIKSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, 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 handlinger 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 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 08/02/2017

Jesper Jørn Pedersen
Statsautoriseret revisor
ERNST & YOUNG GODKENDT REVISIONSPARTNERSELSKAB
CVR: 30700228

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i andre selskabet samt drive handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har primo regnskabsåret erhvervet yderligere 45 % af anparterne i datterselskabet. Selskabet ejer herefter dette selskab 100 %.

Årets resultat på 611 tkr. anses for at være tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet forhold, der forventes at påvirke eller ændre selskabets forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabsloven § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 hvert enkelt regnskabelement nedenfor.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris.

Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Banke-Eriksen Holding ApS er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med danske dattervirksomheder. Banke-Eriksen Holding ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Egenkapital

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 og udskudt skat

Banke-Eriksen Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Eksterne omkostninger		-3.850	-3.750
Bruttoresultat		-3.850	-3.750
Resultat af ordinær primær drift		-3.850	-3.750
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		600.000	275.000
Andre finansielle indtægter	1	18.088	13.112
Øvrige finansielle omkostninger	2	0	-36
Ordinært resultat før skat		614.238	284.326
Skat af årets resultat	3	-3.132	-2.200
Årets resultat		611.106	282.126
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.600	49.900
Overført resultat		560.506	232.226
I alt		611.106	282.126

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.710.416	190.416
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	2.710.416	190.416
Anlægsaktiver i alt		2.710.416	190.416
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		98.869	431.449
Tilgodehavende skat		380.527	294.527
Tilgodehavender i alt		479.396	725.976
Likvide beholdninger		3.892	21.215
Omsætningsaktiver i alt		483.288	747.191
Aktiver i alt		3.193.704	937.607

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		1.309.870	749.364
Forslag til udbytte		50.600	49.900
Egenkapital i alt		1.485.470	924.264
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		830.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	830.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Skyldig selskabsskat		5.332	6.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		830.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		39.152	2.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		878.234	6.475
Gældsforpligtelser i alt		1.708.234	13.343
Passiver i alt		3.193.704	937.607

Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	749.364	49.900	924.264
Betalt udbytte			-49.900	-49.900
Årets resultat		560.506	50.600	611.106
Egenkapital, ultimo	125.000	1.309.870	50.600	1.485.470

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 regnskabsår.

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Tilknyttede virksomheder	18.088	13.112
	<u>18.088</u>	<u>13.112</u>

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Øvrige	0	36
	<u>0</u>	<u>36</u>

3. Skat af årets resultat

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
Aktuel skat	3.132	2.200
	<u>3.132</u>	<u>2.200</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	190.416	70.400
Tilgang	2.520.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	2.710.416	70.400
Nedskrivninger primo	0	-70.400
Årets nedskrivninger	0	0
Nedskrivninger ultimo	0	-70.400
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.710.416	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
GI-Networks ApS, Furesø	100 %	3.198.068	86.754

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
DomiPlex ApS, Furesø	35,75%	neg.	neg.

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Gæld vedrørende køb af anparter	1.660.000	830.000	830.000	0
	1.660.000	830.000	830.000	0

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden GI-Networks ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med GI-Networks ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 90 tkr. pr. 30. september 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.