

# Kis Bodilsen Holding ApS

Tommelise 58, 7500 Holstebro

CVR-nr. 29 39 82 75

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016.

---

Kis Bodilsen  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Kis Bodilsen 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.

Holstebro, den 20. april 2016

### **Direktion**

Kis Bodilsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Til anpartshaveren i Kis Bodilsen Holding ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kis Bodilsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

Holstebro, den 20. april 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Kis Bodilsen Holding ApS Tommelise 58 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 29 39 82 75
	Stiftet: 20. februar 2006
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kis Bodilsen, direktør
<b>Revision</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Associerede virksomheder</b>	Søren Andersen Finans ApS, Holstebro E. Bodilsen Ejendomme ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i associerede virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder har i 2015 udgjort et overskud på 87 t.kr. mod et underskud sidste år på 216 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et overskud på 78 t.kr. mod et underskud sidste år på 222 t.kr.

### **Kapitaltab og likviditet**

Egenkapitalen udgør på balancedagen -55 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil reetablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen, vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Ledelsen har sikret, at det kommende års likviditetsbehov er til rådighed og der forventes således ingen problemer i forhold til fortsat drift.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Kis Bodilsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration af selskabet.

### **Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder**

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

### **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.

### **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**

#### **Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder 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 associerede virksomheder.

### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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>
Administrationsomkostninger	-10.125	-10.250
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-10.125</b>	<b>-10.250</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	86.558	-215.736
Finansielle indtægter	1.682	3.673
Finansielle omkostninger	-5	-7
<b>Resultat før skat</b>	<b>78.110</b>	<b>-222.320</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>78.110</b>	<b>-222.320</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-82.782
Overføres til overført resultat	78.110	0
Disponeret fra overført resultat	0	-139.538
<b>Disponeret i alt</b>	<b>78.110</b>	<b>-222.320</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	95.684	9.126
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>95.684</u>	<u>9.126</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>95.684</u></b>	<b><u>9.126</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Værdipapirer	65.667	63.985
Værdipapirer i alt	<u>65.667</u>	<u>63.985</u>
Likvide beholdninger	468	598
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>66.135</u></b>	<b><u>64.583</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>161.819</u></b>	<b><u>73.709</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
2 Anpartskapital	125.000	125.000
3 Overført resultat	-179.509	-257.619
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>-54.509</u></b>	<b><u>-132.619</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	216.328	206.328
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>216.328</u>	<u>206.328</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>216.328</u></b>	<b><u>206.328</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>161.819</u></b>	<b><u>73.709</u></b>
<b>4 Eventualposter</b>		

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>1. Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar	142.080	142.080
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>142.080</b>	<b>142.080</b>
Nedskrivning 1. januar	-132.954	82.782
Årets resultat	86.558	-215.736
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-46.396</b>	<b>-132.954</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>95.684</b>	<b>9.126</b>
<b>Associerede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Søren Andersen Finans ApS	Holstebro	50 %
E. Bodilsen Ejendomme ApS	Holstebro	25 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Anpartskapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	-257.619	-118.081
Årets overførte resultat	78.110	-139.538
	<b>-179.509</b>	<b>-257.619</b>
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 32 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud, der ikke er indregnet i balancen.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Selskabet har kautioneret pro rata for en associeret virksomheds banklån. Den associerede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. december 2015 i alt 914 t.kr.		