

Bøgesvang Holding ApS

Bjerreskovparken 64, Ribe

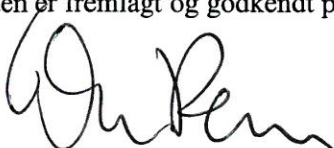
(CVR-nr. 29 44 62 53)

Årsrapport for 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24/5 2016.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Bøgesvang Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 24. maj 2016

Direktion



Torben Hollesen Basse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Bøgesvang Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bøgesvang Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor 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.

Ribe, den 24. maj 2016

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28309724


Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor


Jannie M. Hansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bøgesvang Holding ApS Bjerreskovparken 64 6760 Ribe
	CVR-nr: 29 44 62 53 Stiftet: 6. april 2006 Hjemsted: Esbjerg Kommune Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Hollesen Basse
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank Nørregade 18 6740 Bramming
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 100 % af Torben Hollesen Basse, Bjerreskovparken 64, 6760 Ribe

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er drive virksomhed som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 1.003.197, og egenkapitalen udgjorde pr. 31. december 2015 kr. 6.526.743.

Fremtiden

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Bøgesvang Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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 hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra

Anvendt regnskabspraksis

kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Resultatopgørelse
1. januar til 31. december

Note	2015	2014 (tkr.)
Indtægter af kapitalandele	1.070.837	40
Andre eksterne omkostninger	-8.749	-9
1 Afskrivning på anlægsaktiver	-16.368	0
DRIFTSRESULTAT	1.045.720	31
Renteindtægter o. lign.	6.972	6
Renteudgifter o.lign.	-49.517	-68
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	1.003.175	-31
2 Skat af årets resultat	22	0
ÅRETS RESULTAT	1.003.197	-31
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.030.135	51
Overført resultat	-128.138	-182
DISPONERET I ALT	1.003.197	-31

Balance 31. december

Aktiver

Note	2015	2014 (tkr.)
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.599.904	6.569
Finansielle anlægsaktiver	7.599.904	6.569
ANLÆGSAKTIVER	7.599.904	6.569
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.185	111
Selskabsskat	0	2
Andre tilgodehavender	0	600
Tilgodehavender	118.185	713
Likvide beholdninger	10.605	52
OMSÆTNINGSAKTIVER	128.790	765
AKTIVER	7.728.694	7.334

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014 (tkr.)
Anpartskapital	540.000	540
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.933.654	903
Overført resultat	4.053.089	4.182
4 EGENKAPITAL	6.526.743	5.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	650.000	1.200
5 Langfristede gældsforpligtelser	650.000	1.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.350	6
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.987	3
Anden gæld	291.912	328
Udbytte for regnskabsåret	101.200	100
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	149.502	72
Kortfristede gældsforpligtelser	551.951	509
GÆLDSFORPLIGTELSE	1.201.951	1.709
PASSIVER	7.728.694	7.334
6 Eventualforpligtelser		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Nærtstående parter		

Noter

	2015	2014 (tkr.)
1 Afskrivning på anlægsaktiver		
Småanskaffelser	16.368	0
	<u>16.368</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat		
Regulering af tidligere års skat	-22	0
	<u>-22</u>	<u>0</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	5.666.250	5.666
Kostpris 31. december 2015	<u>5.666.250</u>	<u>5.666</u>
Op- og nedskrivninger 1. januar 2015	903.519	852
Årets resultatandele	1.030.135	51
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>1.933.654</u>	<u>903</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>7.599.904</u>	<u>6.569</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Priwall Dorf 1 Invest 20 GmbH	100%	-288.662	41.538
THBA Holding ApS	80%	7.599.904	1.030.135

Noter

	1/1 2015	Forslag til resultat disponering	31/12 2015
4 Egenkapital			
Anpartskapital	540.000	0	540.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	903.519	1.030.135	1.933.654
Overført resultat	4.181.227	-128.138	4.053.089
	<u>5.624.746</u>	<u>901.997</u>	<u>6.526.743</u>

10.06.2010 kapitalforhøjelse med nom. 40.000 - anpartskapitalen udgør herefter kr. 540.000.

	1/1 2015 Gæld i alt	31/12 2015 Gæld i alt	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	1.200.000	650.000	650.000
	<u>1.200.000</u>	<u>650.000</u>	<u>650.000</u>

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter m.v. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for datterselskabs gæld til pengeinstitut er der givet selvskyldnerkaution på maksimum € 130.000.

8 Nærtstående parter

Bøgesvang Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Torben Hollesen Basse, Bjerreskovparken 64, 6760 Ribe.