



**TOTALREVISION · VORDINGBORG ApS**

REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR. nr. 1926 1735

**Kim Christensen**

Registeret revisor  
medlem af FSR - danske revisorer


## **B.J. Holding Vordingborg ApS**

Vestervej 4  
4760 Vordingborg

CVR-nr. 30 51 90 94

### **ÅRSRAPPORT FOR ÅRET 2015/2016**

Vedtaget på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 26. september 2016



Dirigent  
Brian Johannessen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger .....	1
Ledelsespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer .....	3
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse 1. maj 2015 til 30. april 2016 .....	9
Balance pr. 30. april 2016.....	10
Noter.....	12

## SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:	B.J. Holding Vordingborg ApS Vestervej 4 4760 Vordingborg
Direktion:	Brian Johannessen Boulevarden 22 4760 Vordingborg
Revision:	Totalrevision Vordingborg ApS Nyråd Hovedgade 62, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut:	Sparekassen Sjælland Algade 99 4760 Vordingborg
Selskabskapital:	Anpartskapital udgør nom. kr. 200.000.
Koncernoversigt Koncernen består af følgende selskaber Moderselskab:	B.J. Holding Vordingborg ApS
Dattervirksomhed: Andel:	VVS Firma Brian Johannessen ApS 100%

**LEDELSESPÅTEGNING**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for B.J. Holding Vordingborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30/4-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016..

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 13. september 2016

Direktionen:



Brian Johannessen

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i B.J. Holding Vordingborg ApS.

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for B.J. Holding Vordingborg ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 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 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 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. 30/4-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/2016 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.

Nyråd, den 13. september 2016

**TOTALREVISION VORDINGBORG APS**

Registreret revisionsanpartsselskab



Kim Christensen  
Registreret revisor  
medlem af FSR – danske revisorer  
CVR-nr. 19261735

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentlige aktiviteter**

Holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er i indeværende regnskabsår ingen ændringer i aktiviteten eller økonomiske forhold.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Regnskabsgrundlag

#### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med internationale standarder og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Rapporten er udarbejdet efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner. Den anvendte regnskabspraksis og de regnskabsmæssige skøn er uændrede i forhold til tidligere år.

#### Generelt vedrørende indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de tjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til begivenheder, der fremkommer mellem balancedagen og tidspunktet for aflæggelsen af årsrapporten, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS fortsat

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen på forfaldstidspunktet.

#### Eksterne omkostninger

##### Andre omkostninger

Andre omkostninger omfatter omkostninger til administration og ejendommens drift.

#### Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden.

#### Finansielle poster

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder indeholder den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Posterne indeholder renter og urealiserede kurstabsreguleringer mv.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

#### Datterselskab

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet B.J. Holding Vordingborg ApS er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet, indregnes i balancen som selskabsskat.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**  
fortsat

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsespris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet ibrugtages. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstid. Aktivernes skønnede restværdi (scrapværdi) efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	<u>BRUGSTID</u>	<u>SCRAPVÆRDI</u>
Grunde og bygninger .....	50 år	kr. 410.710

Materielle anlægsaktiver med anskaffelsesværdi under den skattemæssige småaktivgrænse udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Evt. avance/tab ved afhændelse eller skrotning af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen som øvrige ordinære poster.

### Finansielle anlægsaktiver

**Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder** indregnes og måles efter den indre værdis metode. Nettoopskrivning af kapitalandele overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

**Andre tilgodehavender** omfatter tilgodehavender hos lejere og andel af tilgodehavende selskabsskat.

**Periodeafgrænsningsposter** omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der er indregnet som omsætningsaktiv, omfatter børsnoteret aktier der måles til dagsværdi på balancedagen.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital/udbytte

Udbyttet indregnes som en forpligtelse i regnskabet på tidspunktet, hvor generalforsamlingen har vedtaget dette, og selskabet dermed har påtaget sig en forpligtelse. Ledelsens forslag til udbytte for indeværende regnskabsår er således en del af egenkapitalen og oplyses i egenkapitalnoten.

### Gæld til realkreditinstitutter

Gælden måles til nominal værdi.

### Gældsforpligtelser generelt

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN**  
**1. MAJ 2015 - 30. APRIL 2016**

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b><u>50.132</u></b>	<b><u>147.784</u></b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-43.594	-43.594
<b>RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT .....</b>	<b><u>6.538</u></b>	<b><u>104.190</u></b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	438.752	104.273
1 Andre finansielle indtægter .....	17.304	12.962
2 Andre finansielle omkostninger.....	-92.345	-73.574
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....</b>	<b><u>370.249</u></b>	<b><u>147.851</u></b>
3 Skat af årets resultat.....	2.350	-21.103
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b><u>372.599</u></b>	<b><u>126.748</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Forslag til udbytte i året.....	101.200	99.800
Overført reserve for nettoopskrivning .....	438.752	104.273
Overføres til næste år.....	-167.353	-77.325
<b>Til disposition ialt .....</b>	<b><u>372.599</u></b>	<b><u>126.748</u></b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2016

## AKTIVER

<u>NOTE</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>	
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger.....	2.459.617	2.503.211
	<b>Materielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>2.459.617</b>	<b>2.503.211</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	1.524.929	1.586.177
	<b>Finansielle anlægsaktiver ialt.....</b>	<b>1.524.929</b>	<b>1.586.177</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER IALT.....</b>	<b>3.984.546</b>	<b>4.089.388</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
	Andre tilgodehavender.....	178.311	23.900
	Periodeafgrænsningsposter.....	4.796	3.787
	<b>Tilgodehavender ialt.....</b>	<b>183.107</b>	<b>27.687</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
	Andre værdipapirer og kapitalandele.....	299.639	3.744
	<b>Værdipapirer og kapitalandele ialt.....</b>	<b>299.639</b>	<b>3.744</b>
<b>Likvide beholdninger</b>			
	Likvide beholdninger.....	1.638.452	1.344.386
	<b>Likvide beholdninger ialt.....</b>	<b>1.638.452</b>	<b>1.344.386</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER IALT.....</b>	<b>2.121.198</b>	<b>1.375.817</b>
	<b>AKTIVER IALT.....</b>	<b>6.105.744</b>	<b>5.465.205</b>

## BALANCE PR. 30. APRIL 2016

## PASSIVER

NOTE		<u>2016</u>	<u>2015</u>
	<b>EGENKAPITAL</b>		
6	Egenkapital .....	3.031.381	2.758.581
	<b>EGENKAPITAL IALT .....</b>	<b><u>3.031.381</u></b>	<b><u>2.758.581</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	Gæld til realkreditinstitutter .....	1.576.000	1.576.000
7	<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT .....</b>	<b><u>1.576.000</u></b>	<b><u>1.576.000</u></b>
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	458.450	119.669
	Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	17.851	14.213
	Selskabsskat .....	123.540	104.215
	Anden gæld .....	898.522	892.527
	<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE IALT .....</b>	<b><u>1.498.363</u></b>	<b><u>1.130.624</u></b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE IALT .....</b>	<b><u>3.074.363</u></b>	<b><u>2.706.624</u></b>
	<b>PASSIVER IALT .....</b>	<b><u>6.105.744</u></b>	<b><u>5.465.205</u></b>
8	<b>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</b>		

## NOTER

NOTE	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>1 ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER</b>		
Renter pengeinstitutter.....	5.631	12.218
Renter mellemregning.....	1.756	0
Aktieudbytte.....	9.917	0
Kursregulering.....	0	744
<b>ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER IALT .....</b>	<b><u>17.304</u></b>	<b><u>12.962</u></b>
<b>2 ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER</b>		
Renter mellemregning.....	-33.024	-47.760
Kursreguleringer.....	-32.443	0
Prioritetsrenter.....	-26.878	-25.814
<b>ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER IALT .....</b>	<b><u>-92.345</u></b>	<b><u>-73.574</u></b>
<b>3 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
Skat af årets resultat.....	2.349	-21.295
Regulering skat tidligere år.....	1	192
<b>SKAT AF ÅRETS RESULTAT IALT .....</b>	<b><u>2.350</u></b>	<b><u>-21.103</u></b>
<b>4 GRUNDE OG BYGNINGER</b>		
Kostpris pr. 1. maj.....	2.590.399	2.590.399
Årets tilgang.....	0	0
Årets afgang.....	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 30. APRIL .....</b>	<b><u>2.590.399</u></b>	<b><u>2.590.399</u></b>
Samlede af- og nedskrivninger 1. maj.....	-87.188	-43.594
Afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	0
Årets afskrivninger.....	-43.594	-43.594
<b>AFSKRIVNINGER PR. 30. APRIL .....</b>	<b><u>-130.782</u></b>	<b><u>-87.188</u></b>
<b>GRUNDE OG BYGNINGER IALT .....</b>	<b><u>2.459.617</u></b>	<b><u>2.503.211</u></b>

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>5 KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER</b>		
Kostpris pr. 1. maj .....	200.000	200.000
Årets tilgang .....	0	0
Årets afgang .....	0	0
<b>KOSTPRIS PR. 30. APRIL .....</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Op- og nedskrivninger 1. maj .....	1.386.177	1.781.904
Andel af årets resultat .....	438.752	104.273
Udbytte .....	-500.000	-500.000
<b>OP- OG NEDSKRIVNINGER PR. 30. APRIL .....</b>	<b><u>1.324.929</u></b>	<b><u>1.386.177</u></b>
<b>KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER IALT .....</b>	<b><u>1.524.929</u></b>	<b><u>1.586.177</u></b>
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed kan specificere således:		
<b>VVS Firma Brian Johannessen ApS</b>		
Nominal kapital .....	200.000	200.000
Ejerandel i procent .....	100	100
Egenkapital jf. senest godkendte årsrapport .....	1.524.928	1.586.177
Resultat jf. senest godkendte årsrapport .....	438.752	104.273
Udloddet udbytte .....	500.000	500.000

## NOTER

<u>NOTE</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b>6 EGENKAPITAL</b>		
Egenkapital primo .....	2.758.581	2.730.232
Afrundingsdifferencer .....	1	1
Årets resultat.....	372.599	126.748
Udloddet udbytte .....	-99.800	-98.400
<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>3.031.381</u></b>	<b><u>2.758.581</u></b>
<b>Egenkapitalen specificeres således:</b>		
Anpartskapital .....	200.000	200.000
<b>Anpartskapital ialt.....</b>	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>
Overført resultat primo .....	1.072.604	649.928
Afrundingsdifferencer .....	1	1
Overført udbytte fra reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	500.000	500.000
Overført resultat fra resultatdisponering.....	-167.353	-77.325
<b>Overført resultat ialt .....</b>	<b><u>1.405.252</u></b>	<b><u>1.072.604</u></b>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode primo .....	1.386.177	1.781.904
Årets resultat datterselskab.....	438.752	104.273
Udloddet udbytte overført til frie reserver.....	-500.000	-500.000
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode ialt .....</b>	<b><u>1.324.929</u></b>	<b><u>1.386.177</u></b>
Forslået udbytte primo.....	99.800	96.600
Betalt udbytte .....	-99.800	-96.600
Overført fra resultatdisponering .....	101.200	99.800
<b>Foreslået udbytte ialt.....</b>	<b><u>101.200</u></b>	<b><u>98.800</u></b>
<b>EGENKAPITAL IALT.....</b>	<b><u>3.031.381</u></b>	<b><u>2.758.581</u></b>
<b>7 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder inden for 1 år ca. kr. 0 og restgæld efter 5 år vil ca. udgøre kr. 1.556.000		
<b>8 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSE</b>		
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.576, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. april 2016 udgør t.kr. 2.460.		