

E. Bodilsen Holding ApS

Østerbrogade 36, 7500 Holstebro

CVR-nr. 30 53 04 11

Årsrapport

2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2017.

Eigil Bodilsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for E. 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 13. september 2017

Direktion

Eigil Bodilsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i E. Bodilsen Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for E. Bodilsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Holstebro, den 13. september 2017

KRØYER PEDERSEN

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

Klaus Kristensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	E. Bodilsen Holding ApS Østerbrogade 36 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 30 53 04 11
	Stiftet: 3. oktober 2008
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 9. regnskabsår
Direktion	Eigil Bodilsen, direktør
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Bankforbindelser	Danske Bank Nykredit Bank
Dattervirksomheder	E. Bodilsen Ejendomme ApS, Holstebro Aktieselskabet Lægårdvej 86, Holstebro Jens Jensen Invest A/S, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering, herunder investering i andre aktie- og anpartsselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2016/17 udgjort et overskud på 2.773 t.kr. mod et underskud sidste år på 3.098 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 29.142 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 88,4 % af de samlede aktiver på 32.970 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for E. 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er som en konsekvens af, at årsregnskabet vil give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, finansielle stilling og resultat, ændret på følgende område:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til indre værdi.

De sambeskattede selskabers samlede andele af selskabsskatterne indregnes som aktiver og forpligtelser i balancen.

Tidligere blev tilknyttede virksomheder indregnet til kostpris og de tilknyttede selskabers andele af selskabsskatterne blev alene anført som en hæftelse under eventualposter.

Ovenstående ændring har alene medført ændringer af balancesummen, der er forøget med 100.386 kr., mens årets resultat før og efter skat, samt egenkapitalen er uændret.

For 2015/16 er årets resultat forbedret med 2.551 t.kr., balancesummen pr. 30. juni 2016 er forøget med 144.100 kr., hvorimod egenkapitalen 30. juni 2016 er uændret.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i noterede selskaber, der måles til dagsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter E. Bodilsen Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttoresultat	0	0
Administrationsomkostninger	-101.524	-122.431
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	514.122	-3.241.021
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	0	-567.236
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver	1.143.465	997.723
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	196.111	395.994
Andre finansielle indtægter	1.575.352	916.297
1 Øvrige finansielle omkostninger	-125.683	-1.180.157
Resultat før skat	3.201.843	-2.800.831
Skat af årets resultat	-429.120	-297.187
Årets resultat	2.772.723	-3.098.018
 Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	2.772.723	0
Disponeret fra overført resultat	0	-3.098.018
Disponeret i alt	2.772.723	-3.098.018

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.567.594	3.356.973
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	0	2.643.626
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.715.275	3.229.075
	Andre tilgodehavender	1.446.977	1.941.375
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>10.729.846</u>	<u>11.171.049</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>10.729.846</u>	<u>11.171.049</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.304.092	5.107.981
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	947.821
	Udskudte skatteaktiver	2.154	2.871
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	329.054	144.100
	Andre tilgodehavender	5.719.405	5.381.008
	Tilgodehavender i alt	<u>11.354.705</u>	<u>11.583.781</u>
	Værdipapirer	10.805.654	6.538.478
	Værdipapirer i alt	<u>10.805.654</u>	<u>6.538.478</u>
	Likvide beholdninger	79.562	554.149
	Omsætningsaktiver i alt	<u>22.239.921</u>	<u>18.676.408</u>
	Aktiver i alt	<u>32.969.767</u>	<u>29.847.457</u>

Balance 30. juni

Passiver	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Anpartskapital	155.000	155.000
5 Overført resultat	28.987.166	26.214.443
Egenkapital i alt	<u>29.142.166</u>	<u>26.369.443</u>
 Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	190
Selskabsskat	353.737	333.876
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	228.668	0
Anden gæld	3.245.196	3.143.948
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.827.601</u>	<u>3.478.014</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.827.601</u>	<u>3.478.014</u>
 Passiver i alt	<u>32.969.767</u>	<u>29.847.457</u>
 6 Medarbejderforhold		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	0	3.046
Andre finansielle omkostninger	<u>125.683</u>	<u>1.177.111</u>
	<u>125.683</u>	<u>1.180.157</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	9.148.503	598.500
Tilgang i årets løb	<u>4.339.848</u>	<u>8.550.003</u>
Kostpris 30. juni	<u>13.488.351</u>	<u>9.148.503</u>
Opskrivninger 1. juli	-5.791.530	0
Årets resultat	514.122	0
Nedskrivning	0	-5.791.530
Korrektion vedrørende tilgang i årets løb	<u>-1.643.349</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger 30. juni	<u>-6.920.757</u>	<u>-5.791.530</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>6.567.594</u>	<u>3.356.973</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
E. Bodilsen Ejendomme ApS	Holstebro	100 %
Aktieselskabet Lægårdvej 86	Holstebro	51 %
Jens Jensen Invest A/S	Holstebro	51 %

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	4.286.975	4.286.975
Afgang i årets løb	<u>-4.286.975</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni	<u>0</u>	<u>4.286.975</u>
Nedskrivning 1. juli	-1.643.349	-1.076.113
Nedskrivning	0	-567.236
Årets tilbageførsler på afgang	<u>1.643.349</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni	<u>0</u>	<u>-1.643.349</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>2.643.626</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. juli	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
	<u>155.000</u>	<u>155.000</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	26.214.443	31.862.970
Korrigeret overført resultat 1. juli som følge af ændret indregning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	-2.550.509
Årets overførte resultat	<u>2.772.723</u>	<u>-3.098.018</u>
	<u>28.987.166</u>	<u>26.214.443</u>
	 <u>2016/17</u>	 <u>2015/16</u>
6. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret værdipapirer på i alt 3.495 t.kr. samt likvide beholdninger 17 t.kr. til sikkerhed for tilknyttet virksomheds engagement med pengeinstitut.		

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders gæld til realkreditinstitut og pengeinstitut. De tilknyttede virksomheders gæld hertil udgør pr. 30. juni 2017 i alt 21.245 t.kr.

Selskabet har kautioneret for 3. mands bankgæld dog maks. 500 t.kr.

Selskabet hæfter for yderligere kapitalindskud på 648 t.kr. vedrørende kapitalandele.

Selskabet er forpligtet til at yde lån på 463 t.kr. til et investeringselskab. Selskabets kapitalandel heri, hvor den bogførte værdi udgør 1.085 t.kr., er pantsat til sikkerhed for forpligtelsen.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.