

BROSBØLL HOLDING ApS

Additvej 18
8740 Brædstrup

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2017

Kim Brosbøll Jensen

Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

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

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

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BROSBØLL HOLDING ApS
Additvej 18
8740 Brædstrup

CVR-nr: 30616901
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2016 for Brosbøll Holding ApS, der udviser et resultat på kr. -359 samt en egenkapital på kr. 82.268, godkendes og indstilles hermed til general-forsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 28/05/2017

Direktion

Kim Brosbøll Jensen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Brosbøll Holding ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Brosbøll Holding ApS for perioden 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, 28/05/2017

Peder Bille
Reg. revisor H.D.
COMPU REVISION A/S
CVR: 15618175

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at besidde kapital og have interesser som aktionær, kapitalejer eller på anden måde i andre virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Bruttofortjenesten for 2016 udgør kr. -6.250 mens årets resultat efter skat udgør kr. -359.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. 82.268.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2016 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år, men dog beskrevet på en mere udførlig måde:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ejendom

Ejerlejligheden beliggende Jægergårdsgade 29, 8000 Aarhus C er optaget til anskaffessummen inkl. handelsomkostninger. Der afskrives over en periode på 50 år og der er en restværdi på 50%.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i årsrapport og skatteopgørelse.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-6.250	-5.118
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-1.247	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	9.708	27.153
Andre finansielle indtægter		0	3.117
Øvrige finansielle omkostninger	3	-5.420	0
Ordinært resultat før skat		-3.209	25.152
Skat af årets resultat	4	2.850	-6.227
Årets resultat		-359	18.925
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-359	18.925
I alt		-359	18.925

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Grunde og bygninger		1.632.978	0
Materielle anlægsaktiver i alt	5	1.632.978	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		58.495	62.836
Finansielle anlægsaktiver i alt	6	108.495	62.836
Anlægsaktiver i alt		1.741.473	62.836
Udskudte skatteaktiver		5.171	1.507
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	32.271
Tilgodehavender i alt		5.171	33.778
Omsætningsaktiver i alt		5.171	33.778
Aktiver i alt		1.746.644	96.614

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-42.732	-42.373
Egenkapital i alt		82.268	82.627
Hensættelse til udskudt skat		814	0
Hensatte forpligtelser i alt		814	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.059.077	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.059.077	0
Gæld til realkreditinstitutter		47.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	13.987
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		551.235	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		604.485	13.987
Gældsforpligtelser i alt		1.663.562	13.987
Passiver i alt		1.746.644	96.614

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2016
	kr.
Bygninger	1.247
	1.247

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2016	2015
	kr.	kr.
Resultatandel Elkjærvej 34 I/S	9.708	27.153
	9.708	27.153

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 5.420 vedrører kr. 2.396 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2016	2015
	kr.	kr.
Aktuel skat	-3.664	0
Ændring af udskudt skat	814	5.911
Regulering vedrørende tidligere år	0	316
	-2.850	6.227

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	1.634.225
Afgang	0
Kostpris ultimo	1.634.225
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	-1.247
Tilbageførsel ved afgang	0
Af- og nedskrivning ultimo	-1.247
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.632.978

6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	50.000	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	50.000	0
Kursreguleringer primo	0	62.836
Tilbageførte kursreguleringer	0	0
Årets kursreguleringer	0	-4.341
Kursreguleringer ultimo	0	58.495
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	58.495

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pariserhuset Aarhus ApS	100%	0	0

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Elkjærvej 34 I/S	50%	0	0

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld på kr. 1.059.077 forfalder ca. kr. 850.000 efter 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen husleje-, leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser af nogen art.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

DLR Kredit har taget pant i ejendommen Jøgergårdsgade 29, st., 8000 Aarhus C.