

# **BROSBØLL HOLDING ApS**

Additvej 18  
8740 Brædstrup

Årsrapport  
1. januar 2017 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**27/02/2018**

---

**KimBrosbøll 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
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            BROSBØLL HOLDING ApS  
                                  Additvej 18  
                                  8740 Brædstrup

                                  CVR-nr:                30616901  
                                  Regnskabsår:        01/01/2017 - 30/09/2017

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

                                  CVR-nr:                15618175  
                                  P-enhed:              1000951259

# Ledespåtegning

Efterfølgende Omlægningsregnskab for perioden 1/1 - 30/9 2017 for Brosbøll Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 78.652 samt en egenkapital på kr. 160.920, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at Omlægningsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at Omlægningsregnskabet 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 C, den 21/02/2018

## **Direktion**

Kim Brosbøll Jensen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Brosbøll Holding ApS:

Vi har opstillet omlægningsregnskabet for Brosbøll Holding ApS for perioden 1. januar 2017 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Omlægningsregnskabet 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 C, 21/02/2018

Peder Bille , mne167  
Reg. revisor H.D.  
COMPU REVISION A/S  
CVR: 15618175

# Ledelsesberetning

## Aktivitet

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

## Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017 udgør kr. 79.334 mens årets resultat efter skat udgør kr. 78.652.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. 160.920.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2017 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

## Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

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

## Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis, som er lig med sidste år:

## 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 Omlægningsregnskaben 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 rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger 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 anskaffelsessummen 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 Omlægningsregnskab og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede 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. 2017 - 30. sep. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>79.334</b>	<b>-6.250</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-11.377	-1.247
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder .....	2	63.981	9.708
Andre finansielle indtægter .....		665	0
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-49.975	-5.420
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>82.628</b>	<b>-3.209</b>
Skat af årets resultat .....	4	-3.976	2.850
<b>Årets resultat .....</b>		<b>78.652</b>	<b>-359</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		63.981	0
Overført resultat .....		14.671	-359
<b>I alt .....</b>		<b>78.652</b>	<b>-359</b>

# Balance 30. september 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger .....		1.642.721	1.632.978
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>1.642.721</b>	<b>1.632.978</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		113.981	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		58.495	58.495
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>172.476</b>	<b>108.495</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.815.197</b>	<b>1.741.473</b>
Udsudte skatteaktiver .....		5.171	5.171
Tilgodehavende skat .....		18.790	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>23.961</b>	<b>5.171</b>
Likvide beholdninger .....		648	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>24.609</b>	<b>5.171</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.839.806</b>	<b>1.746.644</b>

# Balance 30. september 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		63.981	0
Overført resultat .....		-28.061	-42.732
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>160.920</b>	<b>82.268</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		8.316	814
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>8.316</b>	<b>814</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		980.007	1.059.077
Gæld til banker .....		491.396	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>7</b>	<b>1.471.403</b>	<b>1.059.077</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		92.000	47.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		26.181	6.250
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder .....		40.325	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		15.264	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		25.397	551.235
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>199.167</b>	<b>604.485</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.670.570</b>	<b>1.663.562</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.839.806</b>	<b>1.746.644</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2017 - 30. sep. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	125.000	0	-42.732	82.268
Betalt udbytte .....	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	63.981	14.671	78.652
Egenkapital, ultimo .....	125.000	63.981	-28.061	160.920

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Bygninger	11.377
	<b>11.377</b>

## 2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Resultatandel Elkjærvej 34 I/S	0	9.708
Resultatandel Pariserhuset Aarhus ApS	63.981	0
	<b>63.981</b>	<b>9.708</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 49.975 vedrører kr. 618 renter på mellemværende med nærtstående parter.

## 4. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	-3.526	-3.664
Ændring af udskudt skat	7.502	814
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>3.976</b>	<b>-2.850</b>

**5. Materielle anlægsaktiver i alt**

	<b>Grunde og bygninger kr.</b>
Kostpris primo	1.634.225
Tilgang	21.120
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.655.345</b>
Af- og nedskrivning primo	1.247
Årets afskrivning	11.377
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>12.624</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.642.721</b>

## 6. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>
Kursreguleringer primo	0	58.495
Tilbageførte kursreguleringer	0	0
Årets kursreguleringer	63.981	0
<b>Kursreguleringer ultimo</b>	<b>63.981</b>	<b>58.495</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>113.981</b>	<b>58.495</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Pariserhuset Aarhus ApS	100%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Elkjærvej 34 I/S	50%

## 7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af selskabets langfristede gæld på kr. 1.471.403 forfalder ca. kr. 875.000 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.

Der er stillede kaution af tredje mand.