
A. Bjerregaard Invest ApS

Bredgade 30, 6920 Videbæk

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 31 07 68 70

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 14/3 2017

Aase Bjerregaard
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 5 |
| Balance 30. september | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |
| Regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for A. Bjerregaard Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 14. marts 2017

Direktion

Aase Bjerregaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i A. Bjerregaard Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Bjerregaard Invest ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 14. marts 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. Bjerregaard Invest ApS
Bredgade 30
6920 Videbæk

CVR-nr.: 31 07 68 70
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 9. regnskabsår
Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre erhvervsdrivende selskaber samt anden dermed efter direktionens skøn forbunden virksomhed.

Direktion

Aase Bjerregaard

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|---|------|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | | -3.750 | -4.250 |
| Bruttoresultat | | -3.750 | -4.250 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 1 | 117.972 | 183.018 |
| Finansielle indtægter | 2 | 0 | 1 |
| Resultat før skat | | 114.222 | 178.769 |
| Skat af årets resultat | 3 | 976 | 1.566 |
| Årets resultat | | 115.198 | 180.335 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 17.972 | 183.482 |
| Overført resultat | 97.226 | -3.147 |
| | 115.198 | 180.335 |

Balance 30. september

Aktiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|------------------------------------|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 4 | 2.592.025 | 2.474.053 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.592.025 | 2.474.053 |
| Anlægsaktiver | | 2.592.025 | 2.474.053 |
| Udskudt skatteaktiv | 6 | 1.000 | 1.000 |
| Selskabsskat | | 54.093 | 43.817 |
| Tilgodehavender | | 55.093 | 44.817 |
| Omsætningsaktiver | | 55.093 | 44.817 |
| Aktiver | | 2.647.118 | 2.518.870 |

Balance 30. september

Passiver

| | Note | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 912.025 | 894.053 |
| Overført resultat | | <u>1.484.704</u> | <u>1.387.478</u> |
| Egenkapital | 5 | <u>2.521.729</u> | <u>2.406.531</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 2.750 | 2.750 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | <u>122.639</u> | <u>109.589</u> |
| Kortfristet gæld | | <u>125.389</u> | <u>112.339</u> |
| Gældsforpligtelser | | <u>125.389</u> | <u>112.339</u> |
| Passiver | | <u>2.647.118</u> | <u>2.518.870</u> |
| Nærtstående parter | 7 | | |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af overskud i dattervirksomheder | <u>117.972</u> | <u>183.018</u> |
| | <u>117.972</u> | <u>183.018</u> |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>0</u> | <u>1</u> |
| | <u>0</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -976 | -1.356 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | <u>0</u> | <u>-210</u> |
| | <u>-976</u> | <u>-1.566</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 4 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. oktober | 1.580.000 | 1.580.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 |
| Kostpris 30. september | <u>1.580.000</u> | <u>1.580.000</u> |
| Værdireguleringer 1. oktober | 894.053 | 711.035 |
| Årets resultat | 117.972 | 183.018 |
| Værdireguleringer 30. september | <u>1.012.025</u> | <u>894.053</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | <u>2.592.025</u> | <u>2.474.053</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Tranbergs | | | | | |
| Boghandel ApS | Ringkøbing-Skjern | 125.000 | 100% | 2.774.837 | 88.709 |
| Bredgades Kiosk | | | | | |
| ApS | Ringkøbing-Skjern | 80.000 | 100% | -182.809 | 29.263 |

5 Egenkapital

| | Selskabskapital | Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-----------------------|---|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. oktober | 125.000 | 894.053 | 1.387.478 | 2.406.531 |
| Årets resultat | 0 | 17.972 | 97.226 | 115.198 |
| Egenkapital 30. september | <u>125.000</u> | <u>912.025</u> | <u>1.484.704</u> | <u>2.521.729</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015/16 DKK | 2014/15 DKK |
|--|----------------|----------------|
| 6 Udskudt skatteaktiv | | |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -1.000 | -1.000 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 1.000 | 1.000 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 1.000 | 1.000 |
| Regnskabsmæssig værdi | <u>1.000</u> | <u>1.000</u> |

7 Nærtstående parter

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Aase Bjerregaard, Holstebro

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A. Bjerregaard Invest ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 acontoskatte. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.