

**Basen Entreprise Holding ApS**

**CVR-nr. 31173876**

**Ryesgade 3F, 2.**

**2200 København N**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.04.2016

**Dirigent**

---

Navn: Anders Lemvig

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Basen Entreprise Holding ApS  
Ryesgade 3F, 2.  
2200 København N

CVR-nr.: 31173876  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 38 10 21 07  
Telefax: 38 10 81 07

### **Bestyrelse**

Ino Dimsits, formand  
Jeanette Solvejg Hansen  
Anders Lemvig

### **Direktion**

Anders Lemvig

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Basen Entreprise Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.03.2016

### Direktion

Anders Lemvig

### Bestyrelse

Ino Dimsits  
formand

Jeanette Solvejg Hansen

Anders Lemvig

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Basen Entreprise Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Basen Entreprise Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 30.03.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Hermann  
statsautoriseret revisor

Freddi Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele samt entreprenøraktivitet via selskabets dattervirksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat blev et overskud på 752 t.kr. hvilket vurderes tilfredsstillende.

Selskabet egenkapital er negativ, hvorfor selskabet er omfattet af Selskabslovens § 119 omhandlende kapitaltab. Ledelsen forventer at retablere selskabets kapital via fremtidig indtjening i datterselskaberne.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder består af renteindtægter mv. fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af øvrige renteindtægter mv.

### Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder

Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder består af renteomkostninger mv. fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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 og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som er 5 år.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede porteføljeaktier, der måles til dagsværdi på balancen dagen.

### **Tilgodehavender**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **Andre hensatte forpligtelser**

Andre hensatte forpligtelser omfatter negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder samt hensættelse til øvrige forpligtelser og garantiasager i tilknyttede virksomheder.

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancen dagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancen dagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		1.131.026	(2.092.746)
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.131.026</b>	<b>(2.092.746)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		134.730	(463.246)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		(1.112)	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		104.563	213.486
Andre finansielle indtægter		275	272
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		(881.514)	(763.153)
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>487.968</b>	<b>(3.105.387)</b>
Skat af ordinært resultat	2	264.422	61.617
<b>Årets resultat</b>		<b>752.390</b>	<b>(3.043.770)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		752.390	(3.043.770)
		<b>752.390</b>	<b>(3.043.770)</b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.768.755	5.996.907
Andre værdipapirer og kapitalandele		241.111	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>6.009.866</u>	<u>5.996.907</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>6.009.866</u>	<u>5.996.907</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.780.647	3.451.289
<b>Tilgodehavender</b>		<u>2.780.647</u>	<u>3.451.289</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>54.636</u>	<u>297.585</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>2.835.283</u>	<u>3.748.874</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>8.845.149</u></u>	<u><u>9.745.781</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	5.000.000	5.000.000
Overført overskud eller underskud		<u>(35.890.866)</u>	<u>(36.643.256)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(30.890.866)</u></b>	<b><u>(31.643.256)</u></b>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>10.034.286</u>	<u>12.397.168</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b><u>10.034.286</u></b>	<b><u>12.397.168</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		29.417.657	28.966.869
Anden gæld		<u>284.072</u>	<u>25.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>29.701.729</u></b>	<b><u>28.991.869</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>29.701.729</u></b>	<b><u>28.991.869</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>8.845.149</u></b>	<b><u>9.745.781</u></b>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		
Koncernforhold	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	5.000.000	(36.643.256)	(31.643.256)
Årets resultat	0	752.390	752.390
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>5.000.000</b>	<b>(35.890.866)</b>	<b>(30.890.866)</b>

## Noter

### 1. Going concern

Selskabets kapitalejer har afgivet tilsagn om løbende at tilføre selskabet den fornødne likviditet i takt med finansieringsbehovet, således at selskabet forsat kan opfylde sine økonomiske forpligtelser.

	<u>2015</u> kr.	<u>2013</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Regulering vedrørende tidligere år	(264.422)	(61.617)
	<u>(264.422)</u>	<u>(61.617)</u>
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b> kr.	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b> kr.
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	36.588.278	0
Tilgange	0	242.223
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>36.588.278</b></u>	<u><b>242.223</b></u>
Nedskrivninger primo	(30.591.371)	0
Afskrivninger på goodwill	(27.063)	0
Andel af årets resultat	161.793	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	(362.882)	0
Dagsværdireguleringer	0	(1.112)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>(30.819.523)</b></u>	<u><b>(1.112)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>5.768.755</b></u>	<u><b>241.111</b></u>

I den regnskabsmæssige værdi indgår goodwill vedrørende datterselskabet Ejd. Rentemestervej 17 A/S med en værdi på i alt 81.189 kr.

Tilbageførsel af nedskrivninger vedrører den andel af årets resultat, der kan henføres til regulering af den hensatte forpligtelse vedrørende negativ egenkapital i datterselskaber.

For andre kapitalandele i Kooperationens Hus ApS opgøres dagsværdi af kapitalandelene som den indre værdi af anparterne, da Kooperationens Hus ApS' balance primært er opgjort af aktiver, der indregnes til dagsværdi. Disse aktiver handles på et aktivt marked, hvorfor dagsværdien kan måles pålideligt. Dette udgør 241 t.kr.

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Dattervirksomheder:			
Blico A/S	København	A/S	100,00
Ejd. Rentemestervej 17 A/S	København	A/S	50,10
Selskabet af 1. juni 2008 A/S	København	A/S	100,00

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	5.000.000	1,00	5.000.000
	<b>5.000.000</b>		<b>5.000.000</b>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med AKF Holding A/S som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet erklæring om økonomisk støtte til følgende datterselskaber, således at de kan opfylde deres økonomiske forpligtelser:

Selskabet af 1. juni 2008 A/S og Rentemestervej 17 A/S

## 6. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

AKF Holding A/S, København