

A & E Billund Holding ApS
Egevænget 413, 7190 Billund

CVR-nr. 31 26 21 78

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2018

Erik Møller Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for A & E Billund 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 21. marts 2018

Direktion

Erik Møller Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i A & E Billund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & E Billund Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 revisorerets Ethiske 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.

Give, den 21. marts 2018

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Claus Lykke Jensen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 10776

Selskabsoplysninger

Selskabet	A & E Billund Holding ApS Egevænget 413 7190 Billund Telefon: 22 10 89 91 CVR-nr.: 31 26 21 78 Stiftet: 7. februar 2008 Hjemsted: Billund Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Erik Møller Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Bankforbindelse	Handelsbanken, Storegade 36, 7330 Brande
Dattervirksomhed	B & M Invest ApS, Billund
Associeret virksomhed	Your Open Office ApS, Billund

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i investering i værdipapirer og administrationsassistance for andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -26 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 468 t.kr. mod 2.535 t.kr. sidste år.

Det ordinære resultat for året skal ses i lyset af frasalget af andre kapitalandele, mens sidste års ordinære resultat er præget af fortjeneste ved frasalg af associeret virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A & E Billund 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed 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.

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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 A & E Billund Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttotab	-25.894	30.445
1 Personaleomkostninger	-115.858	-226.960
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.400	-11.550
Andre driftsomkostninger	0	-12.109
Driftsresultat	-157.152	-220.174
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-158.812	-129.068
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-137.176	2.821.701
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver- der, der er anlægsaktiver	554.809	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	205.676	145.566
Andre finansielle indtægter	376.056	134.537
2 Øvrige finansielle omkostninger	-278	-247.110
Resultat før skat	683.123	2.505.452
Skat af årets resultat	-215.568	29.400
Årets resultat	467.555	2.534.852
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Overføres til overført resultat	361.755	2.431.452
Disponeret i alt	467.555	2.534.852

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	50.050	65.450
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>50.050</u>	<u>65.450</u>
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.077	238.889
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	62.824	0
6 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	241.030
Andre tilgodehavender	0	150.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>142.901</u>	<u>629.919</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>192.951</u>	<u>695.369</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	8.220.000	8.156.594
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	51.250	0
Udskudte skatteaktiver	0	29.400
Tilgodehavende selskabsskat	0	35.597
Andre tilgodehavender	101.043	0
Tilgodehavender i alt	<u>8.372.293</u>	<u>8.221.591</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.577.815	2.671.758
Værdipapirer i alt	<u>2.577.815</u>	<u>2.671.758</u>
Likvide beholdninger	1.179.229	309.925
Omsætningsaktiver i alt	<u>12.129.337</u>	<u>11.203.274</u>
Aktiver i alt	<u>12.322.288</u>	<u>11.898.643</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	125.000	125.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
9 Overført resultat	11.959.027	11.597.271
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Egenkapital i alt	<u>12.189.827</u>	<u>11.825.671</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.500</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	301	301
Selskabsskat	107.104	0
Anden gæld	<u>23.556</u>	<u>72.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>130.961</u>	<u>72.972</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>130.961</u>	<u>72.972</u>
Passiver i alt	<u>12.322.288</u>	<u>11.898.643</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	112.898	225.920
Personalemkostninger i øvrigt	<u>2.960</u>	<u>1.040</u>
	<u>115.858</u>	<u>226.960</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>278</u>	<u>247.110</u>
	<u>278</u>	<u>247.110</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	77.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>77.000</u>
Kostpris 31. december	<u>77.000</u>	<u>77.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	-11.550	0
Årets afskrivninger	<u>-15.400</u>	<u>-11.550</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>-26.950</u>	<u>-11.550</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>50.050</u>	<u>65.450</u>

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar	100.000	100.000
Kostpris 31. december	100.000	100.000
Opskrivninger 1. januar	138.889	267.957
Andel årets resultat	-158.812	-129.068
Nedskrivninger 31. december	-19.923	138.889
Regnskabsmæssig værdi 31. december	80.077	238.889
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
B & M Invest ApS	Billund	100 %
5. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. januar	0	675.171
Tilgang i årets løb	200.000	0
Afgang i årets løb	0	-675.171
Kostpris 31. december	200.000	0
Opskrivninger 1. januar	0	2.403.948
Årets resultat	-137.176	0
Årets tilbageførsler på afgang	0	-1.712.418
Udbytte	0	-691.530
Nedskrivninger 31. december	-137.176	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	62.824	0
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Your Open Office ApS	Billund	50 %

Noter

	31/12 2017	31/12 2016
6. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	241.030	0
Tilgang i årets løb	27.955	241.030
Afgang i årets løb	-268.985	0
Kostpris 31. december	0	241.030
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	241.030
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar	0	2.216.004
Udloddet udbytte	0	-691.530
Opløst nettoopskrivning ved salg	0	-1.524.474
	0	0
9. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	11.597.272	6.949.815
Årets overførte resultat	361.755	2.431.452
Modtaget udbytte	0	691.530
Opløst nettoopskrivning ved salg	0	1.524.474
	11.959.027	11.597.271
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
	105.800	103.400

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen kendte.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 kr.

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