

T. Boeck Holding ApS

Kærvej 81

9440 Aabybro

CVR-nr. 31 75 55 65

Årsrapport 2015

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10/5 2016

Thorsten Boeck
Dirigent

RSM

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter til årsregnskabet	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for T. Boeck Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 21. marts 2016

Direktion

Thorsten Boeck

Knud Boeck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i T. Boeck Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for T. Boeck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's mellemværende med pengeinstitut.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 21. marts 2016

RSM Plus P / S

Statsautoriserede revisorer
CVR-nr. 34 71 30 22

Morten Jeppesen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	T. Boeck Holding ApS Kærvej 81 9440 Aabybro CVR-nr.: 31 75 55 65 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Jammerbugt Kommune
Direktion	Thorsten Boeck Knud Boeck
Revisor	RSM Plus P / S Statsautoriserede revisorer Sofiendalsvej 87 9200 Aalborg SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive investeringsvirksomhed, herunder investering i aktier og anparter, og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 4.882, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på kr. 3.306.060.

Ledelsen er påmærksom på, at selskabet har tabt over 50% af anpartskapitalen. Ledelsen forventer at kapitalen kan genetableres ved etablering af nye aktiviteter eller konvertering af gæld.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i regnskabsåret 2014 solgt den associerede virksomhed Molino ApS. Selskabet har tidligere afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2015 udgør t.kr 9.609 og denne selvskyldnerkaution består fortsat. Molino ApS har i 2015 realiseret et underskud på t.kr. 407 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 6.948 pr. 31. december 2015. Molino ApS's har i samarbejde med eget pengeinstitut udarbejdet en plan for finansiering af selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet. Det forventes derfor ikke, at den afgivne selvskyldnerkaution vil blive gjort gældende af Molino ApS's pengeinstitut. Selskabets ledelse har dog af forsigtighedshensyn valgt at opretholde hensat forpligtigelse på t.kr. 3.055 vedrørende selvskyldnerkautionen for Molino ApS. Årsregnskabet for T. Boeck Holding ApS aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for T. Boeck Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under . Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-4.031</u>	<u>-3.750</u>
Bruttoresultat		-4.031	-3.750
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		-4.031	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	1
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	50
Finansielle indtægter	2	9.746	9.958
Finansielle omkostninger	3	<u>-833</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		4.882	6.259
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>4.882</u>	<u>6.259</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført resultat		<u>4.882</u>	<u>6.259</u>
		<u>4.882</u>	<u>6.259</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>246.399</u>	<u>241.684</u>
		<u>246.399</u>	<u>241.684</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>246.399</u>	<u>241.684</u>
AKTIVER I ALT		<u>246.399</u>	<u>241.684</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-3.431.060</u>	<u>-3.435.942</u>
Egenkapital i alt		<u>-3.306.060</u>	<u>-3.310.942</u>
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Andre hensættelser	7	<u>3.055.741</u>	<u>3.055.741</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>3.055.741</u>	<u>3.055.741</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder		21.276	0
Anden gæld		<u>475.442</u>	<u>496.885</u>
		<u>496.718</u>	<u>496.885</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>496.718</u>	<u>496.885</u>
PASSIVER I ALT		<u>246.399</u>	<u>241.684</u>
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Eventualposter mv.	8		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har i indeværende regnskabsår solgt den associerede virksomhed Molino ApS. Selskabet har tidligere afgivet selvskyldnerkaution for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, der pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 9.609 og denne selvskyldnerkaution består fortsat. Molino ApS har i 2015 realiseret et underskud på t.kr. 407 og egenkapitalen er negativ med t.kr. 6.948 pr. 31. december 2015. Molino ApS's har i samarbejde med eget pengeinstitut udarbejdet en plan for finansiering af selskabet. Det forventes, at Molino ApS via fremtidig indtjening kan vedligeholde og tilbagebetale gælden i selskabet. Det forventes derfor ikke, at den afgivne selvskyldnerkaution vil blive gjort gældende af Molino ApS's pengeinstitut. Selskabets ledelse har dog af forsigtighedshensyn valgt at opretholde hensat forpligtigelse på t.kr. 3.055 vedrørende selvskyldnerkautionen for Molino ApS. Årsregnskabet for T. Boeck Holding ApS aflægges derfor under forudsætning af fortsat drift

	2015	2014
	kr.	kr.
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	9.746	4.826
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>5.132</u>
	<u>9.746</u>	<u>9.958</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>833</u>	<u>0</u>
	<u>833</u>	<u>0</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	125.000
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-125.000</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-125.000
Årets afgang	<u>0</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	0	64.063
Afgang i årets løb	0	-64.063
	<u>0</u>	<u>-64.063</u>
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 1. januar	0	-64.063
Årets afgang	0	64.063
	<u>0</u>	<u>64.063</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-3.435.942	-3.310.942
Årets resultat	0	4.882	4.882
Egenkapital 31. december	125.000	-3.431.060	-3.306.060

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

	2015	2014
	kr.	kr.
7 Andre hensættelser		
Andre hensættelser	3.055.741	3.055.741
	3.055.741	3.055.741

8 Eventualposter mv.

Selskabet har kautioneret for Molino ApS's engagement med pengeinstitut, som pr. 31. december 2015 udgør t.kr. 9.609

Selskabet indgår i sambeskatning med de øvrige tilknyttede selskaber i koncernen. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst samt danske kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Administrationselskab er TB Mølle ApS.