

Ærø Byg Holding ApS
CVR-nr. 32091784
Industrivej 4
5960 Marstal

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.04.2016

Dirigent

Navn: Curt Skov

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ærø Byg Holding ApS

Industrivej 4

5960 Marstal

CVR-nr.: 32091784

Hjemsted: Ærø

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Curt Skov

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Klosterplads 9

5700 Svendborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Ærø Byg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Marstal, den 23.03.2016

Direktion

Curt Skov

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ærø Byg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ærø Byg Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Svendborg, den 23.03.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peder B. Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at fungere som holdingselskab for Ærø Byg ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer et positivt resultat for næste år.

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.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 Ærø Byg ApS. 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.

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

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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

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>2014 kr.</u> |
|---|-------------|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (3.875) | (4.500) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 13.199 | 478.327 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 108 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | <u>(8)</u> | <u>0</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 9.316 | 473.935 |
| Skat af ordinært resultat | | <u>853</u> | <u>1.849</u> |
| Årets resultat | | <u>10.169</u> | <u>475.784</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 50.600 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 13.199 | 293.703 |
| Overført resultat | | <u>(53.630)</u> | <u>182.081</u> |
| | | <u>10.169</u> | <u>475.784</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 663.167 | 649.968 |
| Finansielle anlægsaktiver | 2 | <u>663.167</u> | <u>649.968</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>663.167</u> | <u>649.968</u> |
| Udskudt skat | | 853 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | <u>0</u> | <u>150.562</u> |
| Tilgodehavender | | <u>853</u> | <u>150.562</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>853</u> | <u>150.562</u> |
| Aktiver | | <u><u>664.020</u></u> | <u><u>800.530</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 306.902 | 293.703 |
| Overført overskud eller underskud | | 162.423 | 216.053 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 50.600 | 0 |
| Egenkapital | | <u>644.925</u> | <u>634.756</u> |
| | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 15.220 | 13.396 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 148.628 |
| Anden gæld | | 3.875 | 3.750 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>19.095</u> | <u>165.774</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>19.095</u> | <u>165.774</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>664.020</u></u> | <u><u>800.530</u></u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|--|---|---|----------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 293.703 | 216.053 | 0 | 634.756 |
| Årets resultat | 0 | 13.199 | (53.630) | 50.600 | 10.169 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 306.902 | 162.423 | 50.600 | 644.925 |

Noter

| | <u>2015</u> kr. | <u>2014</u> kr. | |
|--|--------------------|--|--------------------|
| 1. Andre finansielle omkostninger | | | |
| Renteomkostninger i øvrigt | 8 | 0 | |
| | <u>8</u> | <u>0</u> | |
| | | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kostpris primo | | 356.265 | |
| Kostpris ultimo | | <u>356.265</u> | |
| Opskrivninger primo | | 293.703 | |
| Andel af årets resultat | | 13.199 | |
| Opskrivninger ultimo | | <u>306.902</u> | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>663.167</u> | |
| | <u>Hjemsted</u> | <u>Retsform</u> | <u>Ejerandel %</u> |
| Dattervirksomheder: | | | |
| Ærø Byg ApS | Ærø | ApS | 100,00 |

3. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens 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 disse selskaber.