

Årsrapport for 2015

**BPB Holding ApS
Lerager 1, Egebjerg
4500 Nykøbing Sj.
CVR-nr. 32 28 59 37**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 27/5 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4 - 5
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 17

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for BPB Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Det er 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 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj., den 7. marts 2016

Direktion:



Hans Lyng Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BPB Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BPB Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi gøre opmærksom på, at ledelsen i årets løb har lånt 130 t.kr. af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 31. december 2015, jf. regnskabets note 6. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 7. marts 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 85 53 13



Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet:

BPB Holding ApS
Lerager 1, Egebjerg
4500 Nykøbing Sj.

Telefon: 59 32 88 31
Telefax: 59 32 88 41
CVR-nr.: 32 28 59 37
Stiftet: 6. juli 2009
Hjemsted: Odsherred
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Hans Lynge Petersen

Revision:

Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på 3.168.778 kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 3.906.257 kr.

Forventninger til 2016

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for BPB Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B – virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultatandele af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

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 mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens tilknyttede virksomheder. BPB Holding ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note		2014 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	-15.000
1	Personaleomkostninger	<u>-142.347</u>
	DRIFTSRESULTAT	-7
5	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
2	Andre finansielle indtægter	2.658
	Andre finansielle omkostninger	<u>0</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	2.644
4	Skat af årets resultat	<u>-17</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>2.627</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapital	500
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	<u>2.127</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>2.627</u></u>

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note

ANLÆGSAKTIVER

5 Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

3.290.20003.290.2000**Anlægsaktiver i alt**3.290.2000**OMSÆTNINGSAKTIVER**

Tilgodehavender:

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

0

2.158

6 Tilgodehavender hos selskabsdeltagere og ledelse

0

130

Tilgodehavende sambeskatningsbidrag

984.869

0

Tilgodehavende selskabsskat

452.79801.437.6672.288**Omsætningsaktiver i alt**1.437.6672.288**AKTIVER I ALT**4.727.8672.288

Balance pr. 31. december 2015
PASSIVER

Note		2014 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000 125
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	3.290.199 0
	Overført resultat	91.058 612
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>400.000</u> <u>500</u>
	Egenkapital i alt	<u>3.906.257</u> <u>1.237</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	174.476 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	566.696 0
	Selskabsskat	0 1.046
	Anden gæld	<u>80.438</u> <u>5</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>821.610</u> <u>1.051</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>4.727.867</u></u> <u><u>2.288</u></u>
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

		2014 i 1.000 kr.	
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	142.347	0
		<u>142.347</u>	<u>0</u>
2	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Renter tilknyttede virksomheder	22.031	48
	Øvrige finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.610</u>
		<u>22.031</u>	<u>2.658</u>
3	ANDRE FINANSIELLE OMKOSTNINGER		
	Øvrige finansielle omkostninger	<u>20.752</u>	<u>0</u>
		<u>20.752</u>	<u>0</u>
4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-34.647	11
	Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>6</u>
		<u>-34.647</u>	<u>17</u>

Noter

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
5	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	1
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	0
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	 1
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	 -1
	Årets resultat	5.830.248
	Udbytte for regnskabsåret	0
	Op- og nedskrivninger i året	-2.540.048
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	0
	 Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	 3.290.199
	 Bogført værdi pr. 31. december 2015	 3.290.200

	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder:			
Hans's Ejendomme ApS	5.830.248	3.290.200	100%

- 6 **TILGODEHAVENDER HOS VIRKSOMHEDSDELTAGERE OG LEDELSE**
 Virksomheden har 130.228 kr. tilgode hos nærtstående parter 1. januar 2016.
 Beløbet er lønredegjort november 2015 og der er beregnet rente efter selskabslovens regler med 10,20%.

Noter

7	EGENKAPITAL	Pr. 01.01. 2015	Udbytte	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12. 2015
	Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	3.290.199	3.290.199
	Overført resultat	612.479	0	-521.421	91.058
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>500.000</u>	<u>-500.000</u>	<u>400.000</u>	<u>400.000</u>
		<u>1.237.479</u>	<u>-500.000</u>	<u>3.168.778</u>	<u>3.906.257</u>

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

Selskabskapitalen er fordelt således:

Anparter, 1.000 stk. á nominel kr.	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>

Noter

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

BPB Holding ApS indgår i dansk sambeskatning med datterselskaber, hvor BPB Holding ApS er administrationselskabet og hæfter solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabets anparter i Hans's Ejendomme ApS ligger til sikkerhed for bankens engagement med Rørvig Byg ApS og Hans's Ejendomme ApS.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

BPB Holding ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Hans Lynge Petersen

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Transaktioner med nærtstående parter:

Rørvig Byg ApS

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Hans Lynge Petersen

Lerager 1

4500 Nykøbing Sj.