

Billeskov Holding ApS
Smidstrupvej 11, V. Smidstrup, 7321 Gadbjerg

Årsrapport for
1. oktober 2017 - 30. september 2018

CVR-nr. 32 65 39 95

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2018.

Knud Billeskov
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Billeskov 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadbjerg, den 23. november 2018

Direktion

Knud Billeskov
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Billeskov Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Billeskov Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 revisors 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.

Vejle, den 23. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Steen Overgaard Thomsen
statsautoriseret revisor
mne10638

Anne Kragh Nørgaard
statsautoriseret revisor
mne42773

Selskabsoplysninger

Selskabet

Billeskov Holding ApS
Smidstrupvej 11, V. Smidstrup
7321 Gadbjerg

CVR-nr.: 32 65 39 95

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Knud Billeskov, Direktør

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 468.152 kr. mod 1.172.054 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Billeskov 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter og lejeomkostninger vedrørende ejendomme samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Lejeindtægter vedrørende ejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Omkostninger vedrørende ejendomme

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab 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 tilknyttede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af resultat efter skat efter fuld eliminering 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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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 Billeskov Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	28.671	28.580
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.901	-9.901
Driftsresultat	18.770	18.679
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	748.053	618.440
Andre finansielle indtægter	264.333	706.794
1 Øvrige finansielle omkostninger	-638.400	-12.931
Resultat før skat	392.756	1.330.982
Skat af årets resultat	75.396	-158.928
Årets resultat	468.152	1.172.054
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	48.053	18.440
Udbytte for regnskabsåret	105.800	17.000
Overføres til overført resultat	314.299	1.136.614
Disponeret i alt	468.152	1.172.054

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	950.793	960.694
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>950.793</u>	<u>960.694</u>
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	908.452	760.399
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>908.452</u>	<u>760.399</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.859.245</u>	<u>1.721.093</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavende selskabsskat	37.561	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	215.138	176.132
	Tilgodehavender i alt	<u>252.699</u>	<u>176.132</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.934.294	6.189.435
	Værdipapirer i alt	<u>5.934.294</u>	<u>6.189.435</u>
	Likvide beholdninger	1.118.726	783.393
	Omsætningsaktiver i alt	<u>7.305.719</u>	<u>7.148.960</u>
	Aktiver i alt	<u>9.164.964</u>	<u>8.870.053</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	83.452	35.399
6	Overført resultat	8.046.942	7.732.643
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	17.000
	Egenkapital i alt	<u>8.361.194</u>	<u>7.910.042</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.126	11.126
	Gæld til tilknyttede virksomheder	780.130	725.222
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.410	0
	Selskabsskat	0	223.663
	Anden gæld	104	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>803.770</u>	<u>960.011</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>803.770</u>	<u>960.011</u>
	Passiver i alt	<u>9.164.964</u>	<u>8.870.053</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**9 Eventualposter**

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	30.299	12.929
Andre finansielle omkostninger	608.101	2
	<u>638.400</u>	<u>12.931</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	982.560	982.560
Kostpris ultimo	<u>982.560</u>	<u>982.560</u>
Afskrivninger primo	-21.866	-11.965
Årets afskrivninger	-9.901	-9.901
Afskrivninger ultimo	<u>-31.767</u>	<u>-21.866</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>950.793</u>	<u>960.694</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	125.000	125.000
Kostpris ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Opskrivninger primo	635.399	366.959
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	748.053	618.440
Udbytte	-600.000	-350.000
Opskrivninger ultimo	<u>783.452</u>	<u>635.399</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>908.452</u>	<u>760.399</u>

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	35.399	16.959
Resultatandel	48.053	18.440
	83.452	35.399
Reserve for nettoopskrivningen efter årsregnskabslovens § 43a, stk. 5 er reduceret med forslået udbytte i datterselskabet.		
6. Overført resultat		
Overført resultat primo	7.732.643	6.596.029
Årets overførte overskud eller underskud	314.299	1.136.614
	8.046.942	7.732.643
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	17.000	70.000
Udloddet udbytte	-17.000	-70.000
Udbytte for regnskabsåret	105.800	17.000
	105.800	17.000

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

**9. Eventualposter
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.

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