

# **Brock & Larsen Holding ApS**

Løve GI Landevej 6A

4270 Høng

CVR-nr. 34592829

## **Årsrapport for 2016/17 (regnskabsperioden 1.10.2016 - 30.9.2017)**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 26-02-2018

---

Steen Allan Brock  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                  | 3  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4  |
| Virksomhedsoplysninger                          | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6  |
| Resultatopgørelse                               | 9  |
| Balance   | 10 |
| Noter   | 12 |

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Brock & Larsen 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. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Høng, den 26-02-2018

### **Direktion**

Steen Allan Brock

**Direktør**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Brock & Larsen Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Brock & Larsen Holding ApS for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 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 etiske krav, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Slagelse, den 26-02-2018

### **Revisionscentret v/Jesper Thygesen**

Cvr.nr. 10352231

Jesper Thygesen  
Registreret revisor, FDR

## Virksomhedsoplysninger

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Brock & Larsen Holding ApS<br>Løve Gl Landevej 6A<br>4270 Høng                               |
| Telefon              | 26161616   |
| CVR-nr.              | 34592829   |
| Regnskabsår          | 01-10-2016 - 30-09-2017  |
| <b>Direktion</b>     | Steen Allan Brock, Direktør  |
| <b>Revisor</b>       | Revisionscentret v/Jesper Thygesen<br>Nytorv 6, 1. sal<br>4200 Slagelse<br>CVR-nr.: 10352231 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Nordea Bank  |

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Brock & Larsen Holding ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

#### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Indregningsmetoder og målegrundlag

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede og associerede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed eller den associerede virksomhed i ejerperioden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede eller den associerede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således, at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.



**Resultatopgørelse**

|   | Note | 2016/17<br>kr. | 2015/16<br>kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>   |      | <b>15.705</b>  | <b>-7.068</b>  |
| Personaleomkostninger   | 1    | <u>0</u>       | <u>0</u>       |
| <b>Driftsresultat</b>   |      | <b>15.705</b>  | <b>-7.068</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og<br>associerede virksomheder |      | 0              | 68.559         |
| Finansielle omkostninger  |      | <u>-696</u>    | <u>-93</u>     |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>15.009</b>  | <b>61.398</b>  |
| Skat af årets resultat  | 2    | <u>-3.447</u>  | <u>1.552</u>   |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>11.562</b>  | <b>62.950</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                |                |
| Overført resultat   |      | <u>11.562</u>  | <u>62.950</u>  |
| <b>Resultatdesponering</b>  |      | <b>11.562</b>  | <b>62.950</b>  |

**Balance 30. september 2017**

|  | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|--|------|----------------|----------------|
| <b>Aktiver</b>                                   |      |                |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder         | 3    | 80.000         | 80.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                 |      | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver</b>                             |      | <b>80.000</b>  | <b>80.000</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder     |      | 112.914        | 96.088         |
| Tilgodehavende selskabsskat                      |      | 4.000          | 0              |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder |      | 0              | 16.826         |
| Andre tilgodehavender                            |      | 172            | 0              |
| Udsudte skatteaktiver                            |      | 0              | 5.754          |
| <b>Tilgodehavender</b>                           |      | <b>117.086</b> | <b>118.668</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                      |      | <b>3.284</b>   | <b>1.494</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                         |      | <b>120.370</b> | <b>120.162</b> |
| <b>Aktiver</b>                                   |      | <b>200.370</b> | <b>200.162</b> |

## Balance 30. september 2017

|   | Note | 2017<br>kr.    | 2016<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                |                |
| Virksomhedskapital  |      | 80.000         | 80.000         |
| Overført resultat   |      | 105.835        | 94.273         |
| <b>Egenkapital</b>  | 4    | <b>185.835</b> | <b>174.273</b> |
| Hensættelser til udskudt skat   |      | 1.900          | 0              |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>   |      | <b>1.900</b>   | <b>0</b>       |
| Selskabsskat  |      | 0              | 14.826         |
| Anden gæld  |      | 10.128         | 8.556          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse  |      | 2.507          | 2.507          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>  |      | <b>12.635</b>  | <b>25.889</b>  |
| <b>Gældsforpligtelser</b>   |      | <b>12.635</b>  | <b>25.889</b>  |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>200.370</b> | <b>200.162</b> |
| Eventualforpligtelser   | 5    |                |                |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger   | 6    |                |                |
| Virksomhedens væsentligste aktiviteter  | 7    |                |                |
| Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen | 8    |                |                |

## Noter

|                                   | 2016/17 | 2015/16 |
|-----------------------------------|---------|---------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>   |         |         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1       | 1       |

**2. Skat af årets resultat**

|   |               |              |
|---|---------------|--------------|
| Regulering af udskudt skat                  | -7.654        | -6.264       |
| Skattegodtgørelse fra tilknyttet virksomhed | 4.207         | 7.816        |
|   | <b>-3.447</b> | <b>1.552</b> |

**3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

|                                     | 2017          | 2016          |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| Kostpris primo                      | 80.000        | 80.000        |
| Kostpris ultimo                     | <b>80.000</b> | <b>80.000</b> |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b> | <b>80.000</b> | <b>80.000</b> |

**4. Egenkapital**

|                    | Virksomhedskapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt          |
|--------------------|--------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital, primo | 80.000             | 94.273            | 0                 | 174.273        |
| Årets resultat     | 0                  | 11.562            | 0                 | 11.562         |
|                    | <b>80.000</b>      | <b>105.835</b>    | <b>0</b>          | <b>185.835</b> |

Virksomhedskapitalen består af 80 anpartar á nominelt DKK 1.000.

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen..

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger på balancedagen.

**7. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens væsentligste aktivitet er investering af kapitalandele i andre selskaber

**8. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen**

Der er ingen lejeforpligtelser på balancedagen.