

Bøgh & Helstrup A/S

Dronning Olgas Vej 15A, 2000 Frederiksberg
CVR-nr. 34 60 26 03

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 29.03.16

Claus Bøgh Nielsen
Dirigent



Selskabsoplysninger m.v.	3 - 4
Ledespåtegning	5
Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 15
Noter	16 - 18

Selskabet

Bøgh & Helstrup A/S
Dronning Olgas Vej 15A
2000 Frederiksberg
Hjemsted: Frederiksberg
CVR-nr.: 34 60 26 03

Bestyrelse

Claus Bøgh Nielsen, formand
Jakob Helstrup Jensen
Niclas Hyldgaard Bacher

Direktion

Jakob Helstrup Jensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S

Modervirksomhed

Bøgh & Helstrup Holding ApS, Dronning Olgas Vej 15A, 2000 Frederiksberg

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Bøgh & Helstrup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 8. marts 2016

Direktionen

Jakob Helstrup Jensen

Bestyrelsen

Claus Bøgh Nielsen
Formand

Jakob Helstrup Jensen

Niclas Hyldgaard Bacher

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejerne i Bøgh & Helstrup A/S

Vi har udført gennemgang af årsregnskabet for Bøgh & Helstrup A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

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 for 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 gennemgang i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det kræver også, at vi overholder etiske krav.

En gennemgang af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om gennemgang af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved en gennemgang, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Ved den udførte gennemgang er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 8. marts 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Dorte Grøndal Hansen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	4.010.259	5.042.022
2	Personaleomkostninger	-3.479.077	-3.498.509
	Resultat før af- og nedskrivninger	531.182	1.543.513
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-390.640	-390.640
	Resultat af primær drift	140.542	1.152.873
	Andre finansielle indtægter	762	2.500
3	Andre finansielle omkostninger	-8.953	-8.229
	Finansielle poster i alt	-8.191	-5.729
	Resultat før skat	132.351	1.147.144
4	Skat af årets resultat	-39.739	-278.445
	Årets resultat	92.612	868.699
	Forslag til resultatdisponering		
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	900.000
	Overført resultat	-57.388	-31.301
	I alt	92.612	868.699

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
Goodwill		380.000	760.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		380.000	760.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.680	21.320
Materielle anlægsaktiver i alt		10.680	21.320
Andre tilgodehavender		55.376	54.290
Finansielle anlægsaktiver i alt		55.376	54.290
Anlægsaktiver i alt		446.056	835.610
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		17.500	17.500
Varebeholdninger i alt		17.500	17.500
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		628.263	925.344
Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse		0	8.835
Tilgodehavender i alt		628.263	934.179
Likvide beholdninger		1.239.490	1.961.477
Omsætningsaktiver i alt		1.885.253	2.913.156
Aktiver i alt		2.331.309	3.748.766

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	750.000	750.000
	Overført resultat	296.339	353.727
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	150.000	900.000
5	Egenkapital i alt	1.196.339	2.003.727
	Hensættelser til udskudt skat	72.976	153.910
	Hensatte forpligtelser i alt	72.976	153.910
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	69.507	63.284
	Gæld til tilknyttede virksomheder	328.936	504.715
	Selskabsskat	120.673	123.037
	Anden gæld	542.878	900.093
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.061.994	1.591.129
	Gældsforpligtelser i alt	1.061.994	1.591.129
	Passiver i alt	2.331.309	3.748.766

6 Eventualforpligtelser

7 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har bestået af biologiske undersøgelser af bygninger.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	3.123.054	3.111.394
Pensioner	15.385	14.950
Andre omkostninger til social sikring	40.427	43.420
Personaleomkostninger i øvrigt	300.211	328.745
I alt	3.479.077	3.498.509

3. Andre finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	8.333	7.754
Øvrige finansielle omkostninger	620	475
I alt	8.953	8.229

4. Skatter

Årets aktuelle skat	120.673	373.037
Årets udskudte skat	-80.934	-94.592
I alt	39.739	278.445

5. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	750.000	385.028	300.000
Betalt udbytte	0	0	-300.000
Forslag til resultatdisponering	0	-31.301	900.000
Saldo pr. 31.12.14	750.000	353.727	900.000

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	750.000	353.727	900.000
Betalt udbytte	0	0	-900.000
Forslag til resultatdisponering	0	-57.388	150.000
Saldo pr. 31.12.15	750.000	296.339	150.000

Bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår:

	2014 DKK	2013 DKK	2012 DKK
Saldo, primo	750.000	500.000	0
Kapitalforhøjelse	0	250.000	500.000
Saldo, ultimo	750.000	750.000	500.000

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	750	1.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	8.835
Indbetalt i årets løb	-8.835
Kostpris pr. 31.12.15	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0