

Boll Holding Ordrup ApS

Slotsherrensvej 215

2610 Rødovre

CVR-nr. 34 73 87 69

Årsrapport 2015/16

(4. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/10 2016

Stefan Boll Johansen
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Boll Holding Ordrup ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 24. oktober 2016

Direktion

Stefan Boll Johansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Boll Holding Ordrup ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Boll Holding Ordrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 24. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

Jan Stender
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Boll Holding Ordrup ApS
Slotsherrensvej 215
2610 Rødovre
CVR-nr.: 34 73 87 69
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 12. november 2012
Hjemsted: Rødovre

Direktion

Stefan Boll Johansen

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergvej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje ejerandele af andre selskaber.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 8.371.943, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 31.527.499.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boll Holding Ordrup ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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, herudover 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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

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

Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat. Indtægter af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede og tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede og tilknyttede virksomheder.

Associerede og tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede og tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye associerede og tilknyttede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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, 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen, mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen, indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Andre eksterne omkostninger		<u>-19.600</u>	<u>-20.430</u>
Bruttoresultat		-19.600	-20.430
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		343.749	608.955
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		8.046.094	14.310.181
Finansielle indtægter	1	40.260	226.951
Finansielle omkostninger	2	<u>-46.917</u>	<u>-32.438</u>
Resultat før skat		8.363.586	15.093.219
Skat af årets resultat	3	<u>8.357</u>	<u>-40.962</u>
Årets resultat		<u>8.371.943</u>	<u>15.052.257</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.389.843	14.919.136
Overført resultat		<u>-17.900</u>	<u>133.121</u>
		<u>8.371.943</u>	<u>15.052.257</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	903.076	1.046.826
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	28.834.649	20.788.555
		<u>29.737.725</u>	<u>21.835.381</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>29.737.725</u>	<u>21.835.381</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		637	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		77.559	4.383
Andre tilgodehavender		1.132.260	819.000
Udskudt skatteaktiv		5.777	0
		<u>1.216.233</u>	<u>823.383</u>
Likvide beholdninger		<u>881.964</u>	<u>1.389.066</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.098.197</u>	<u>2.212.449</u>
AKTIVER I ALT		<u>31.835.922</u>	<u>24.047.830</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	6		
Selskabskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		29.838.349	21.448.506
Overført resultat		<u>1.609.150</u>	<u>1.627.050</u>
Egenkapital i alt		<u>31.527.499</u>	<u>23.155.556</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	20.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		109.400	791.700
Gæld til associerede virksomheder		61.546	34.463
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		72.955	0
Selskabsskat		37.080	39.023
Anden gæld		<u>7.442</u>	<u>7.088</u>
		<u>308.423</u>	<u>892.274</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>308.423</u>	<u>892.274</u>
PASSIVER I ALT		<u>31.835.922</u>	<u>24.047.830</u>
Eventualposter mv.	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	2.000	105.451
Andre finansielle indtægter	<u>38.260</u>	<u>121.500</u>
	<u>40.260</u>	<u>226.951</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	17.700	30.450
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	27.084	1.650
Andre finansielle omkostninger	<u>2.133</u>	<u>338</u>
	<u>46.917</u>	<u>32.438</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-2.580	39.660
Årets udskudte skat	<u>-5.777</u>	<u>1.302</u>
	<u>-8.357</u>	<u>40.962</u>

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	90.000	607.271
Tilgang i årets løb	<u>1</u>	<u>-517.271</u>
Kostpris 30. juni	<u>90.001</u>	<u>90.000</u>
Værdireguleringer 1. juli	956.826	347.871
Årets resultat	343.749	-89.452
Udbytte til moderselskabet	-500.000	0
Årets opskrivninger, netto	0	698.407
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	<u>12.500</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>813.075</u>	<u>956.826</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>903.076</u>	<u>1.046.826</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Boll Invest ApS	Rødovre	60%	1.295.843	546.584
Gladsaxevej 2013 ApS	Rødovre	100%	125.571	28.300
Boll Holding Rødovre ApS	Rødovre	100%	-69.425	-13.648

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	<u>296.875</u>	<u>296.875</u>
Kostpris 30. juni	<u>296.875</u>	<u>296.875</u>
Værdireguleringer 1. juli	20.491.680	7.681.499
Årets resultat	8.046.094	14.310.181
Udbytte til moderselskabet	<u>0</u>	<u>-1.500.000</u>
Værdireguleringer 30. juni	<u>28.537.774</u>	<u>20.491.680</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>28.834.649</u>	<u>20.788.555</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Friheden Gruppen A/S	Rødovre	50%	52.900.401	16.091.956
Linde Allé 18 Ballerup ApS	Rødovre	37,5%	6.358.530	314

Noter til årsregnskabet

6 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli	80.000	21.448.506	1.627.050	23.155.556
Årets resultat	0	8.389.843	-17.900	8.371.943
Egenkapital 30. juni	80.000	29.838.349	1.609.150	31.527.499

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

7 Eventualposter mv.

Virksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.