

Bartholomæussen Holding ApS

Danmarksgade 29, 9293 Kongerslev
CVR-nr. 35 64 59 18

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 16.06.16

Niels Møller Bartholomæussen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 15

Selskabet

Bartholomæussen Holding ApS
Danmarksgade 29
9293 Kongerslev
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 35 64 59 18

Direktion

Niels Møller Bartholomæussen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Sydbank

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Bartholomæussen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. maj 2016

Direktionen

Niels Møller Bartholomæussen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalborg, den 2016

Dirigent

Niels Møller Bartholomæussen

Til kapitalejeren i Bartholomæussen Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Bartholomæussen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 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 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi henvise til note 1, hvori ledelsen har anført betingelserne for, at selskabet kan fortsætte sin drift, og dermed begrundet, hvorfor selskabets årsregnskab er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen af usikkerheden og valget af regnskabsprincip.

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.

Aalborg, den 31. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Søren V. Pedersen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -661.707 mod DKK -6.816 for tiden 22.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -568.523.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem ny aktivitet i selskabet. Det er forventningen, at selskabets nye aktiviteter skal bidrage til et positivt indtjeningsgrundlag, som vil medføre at, selskabets forpligtelser kan indfries.

Selskabets ledelse har endvidere meddelt, som minimum varende til udgangen af 2016, at stille den til selskabet fornødne likviditet til rådighed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

RBM elementer er pr. 14.01.16 erklæret konkurs. Konkursen af RBM elementer er indregnet i balancen pr. 31.12.15, hvor kapitalandele er nedskrevet til DKK 0, og selskabets tilgodehavende er nedskrevet til DKK 0.

Selskabet har i 2016 anskaffet produktionsmateriel og maskiner fra konkursboet efter RBM Elementer. Ledelsen forventer at kunne sælge disse aktiver med en gevinst.

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet yderligere begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

		22.01.14
	2015	31.12.14
Note	DKK	DKK

Bruttotab	-307.500	-10.555
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	16.103
Nedskrivning af finansielle aktiver	-336.103	0
Andre finansielle omkostninger	-18.104	-12.364
Resultat før skat	-661.707	-6.816
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-661.707	-6.816

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-66.103	16.103
Overført resultat	-595.604	-22.919
I alt	-661.707	-6.816

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
2	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	336.103
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	336.103
Anlægsaktiver i alt		0	336.103
Aktiver i alt		0	336.103
 PASSIVER			
	Selskabskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	66.103
	Overført resultat	-618.523	-22.919
3	Egenkapital i alt	-568.523	93.184
	Gæld til kreditinstitutter	329.657	229.529
	Anden gæld	238.866	13.390
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		568.523	242.919
Gældsforpligtelser i alt		568.523	242.919
Passiver i alt		0	336.103

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

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

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

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 posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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.

Tilgodehavender

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

Egenkapital

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

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. Regnskabsmæssig usikkerhed og efterfølgende begivenheder

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed og efterfølgende begivenheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem ny aktivitet i selskabet. Det er forventningen, at selskabets nye aktiviteter skal bidrage til et positivt indtjeningsgrundlag, som vil medføre at, selskabets forpligtelser kan indfries.

Selskabets ledelse har endvidere meddelt, som minimum varende til udgangen af 2016, at stille den til selskabet fornødne likviditet til rådighed.

Efterfølgende begivenheder

RBM elementer er pr. 14.01.16 erklæret konkurs. Konkursen af RBM elementer er indregnet i balancen pr. 31.12.15, hvor kapitalandele er nedskrevet til DKK 0, og selskabets tilgodehavende er nedskrevet til DKK 0.

Selskabet har i 2016 anskaffet produktionsmateriel og maskiner fra konkursboet efter RBM Elementer. Ledelsen forventer at kunne sælge disse aktiver med en gevinst.

	31.12.15	31.12.14
	DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	270.000	0
Tilgang i året	0	270.000
Kostpris pr. 31.12.15	270.000	270.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	66.103	0
Egenkapitalreguleringer	0	50.000
Årets resultat	0	16.103
Opskrivninger pr. 31.12.15	66.103	66.103
Nedskrivninger i året	-336.103	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-336.103	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	0	336.103

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
RBM Elementer ApS under konkurs, Vesthimmerlands Kommune	40%

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 22.01.14 - 31.12.14</i>			
Indskudskapital i forbindelse med stiftelse	50.000	0	0
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	50.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	16.103	-22.919
Saldo pr. 31.12.14	50.000	66.103	-22.919

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	50.000	66.103	-22.919
Forslag til resultatdisponering	0	-66.103	-595.604
Saldo pr. 31.12.15	50.000	0	-618.523

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.