

Boesdal Holding IVS
Birk Centerpark 40, 7400 Herning

Årsrapport for
2018

CVR-nr. 36 04 11 96

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Thomas Boesdal
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

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

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Boesdal Holding IVS.

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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. maj 2019

Direktion

Thomas Boesdal

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Boesdal Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Boesdal Holding IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 29. maj 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Michael Rechnagel
statsautoriseret revisor
mne34140

Selskabsoplysninger

Selskabet

Boesdal Holding IVS
Birk Centerpark 40
7400 Herning

CVR-nr.: 36 04 11 96
Hjemsted: Herning
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thomas Boesdal

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gunhilds Plads 2
7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af besiddelse af og investering i kapitalandele i andre selskaber samt andet efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 94 t.kr. mod 120 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør herefter pr. 31. december 2018 i alt 226 t.kr. mod 134 t.kr. sidste år.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2018 fusioneret med moderselskabet Boesdal Holding IVS som det ophørende selskab. Moonwalk Agency Holding IVS har samtidigt skiftet navn til Boesdal Holding IVS. Fusionen er foretaget efter sammenlægningsmetoden, og der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boesdal Holding IVS 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.

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning fra 1. januar 2018 fusioneret med moderselskabet Boesdal Holding IVS som det ophørende selskab. Moonwalk Agency Holding IVS har samtidigt skiftet navn til Boesdal Holding IVS. Fusionen er foretaget efter sammenlægningsmetoden, og der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstallene.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

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.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Boesdal Holding IVS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter op-stået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Andre eksterne omkostninger	0	-2.000
Bruttoresultat	0	-2.000
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	95.036	121.295
Resultat før skat	95.036	119.295
Skat af årets resultat	-688	656
Årets resultat	94.348	119.951
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	95.036	121.295
Disponeret fra overført resultat	-688	-1.344
Disponeret i alt	94.348	119.951

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	231.173	136.137
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>231.173</u>	<u>136.137</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>231.173</u>	<u>136.137</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	1.343	1.000
	Tilgodehavender i alt	<u>1.343</u>	<u>1.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.343</u>	<u>1.000</u>
	Aktiver i alt	<u>232.516</u>	<u>137.137</u>
Passiver			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	3	3
3	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	231.172	136.136
4	Overført resultat	<u>-5.348</u>	<u>-2.565</u>
	Egenkapital i alt	<u>225.827</u>	<u>133.574</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.563	2.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>3.126</u>	<u>1.563</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>6.689</u>	<u>3.563</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>6.689</u>	<u>3.563</u>
	Passiver i alt	<u>232.516</u>	<u>137.137</u>

5 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	1	0
Overført	<u>0</u>	<u>1</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1</u>	<u>1</u>
Opskrivninger 1. januar 2018	136.136	0
Overført	0	14.841
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	95.036	91.611
Indtægtsført badwill	<u>0</u>	<u>29.684</u>
Opskrivninger 31. december 2018	<u>231.172</u>	<u>136.136</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>231.173</u>	<u>136.137</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Moonwalk Agency ApS	Herning	100 %

Noter

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>3</u>	<u>3</u>
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2018	136.136	14.841
Resultatandel	<u>95.036</u>	<u>121.295</u>
	<u>231.172</u>	<u>136.136</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2018	-2.565	-1.221
Regulering ved fusion	-2.095	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-688</u>	<u>-1.344</u>
	<u>-5.348</u>	<u>-2.565</u>

**5. 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.