

B.A. Skanderborg Holding ApS

Helgasvej 17, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 36 70 83 60

Årsrapport

8. april - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. maj 2016.

Brian Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 8. april - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 8. april - 31. december 2015 for B.A. Skanderborg Holding ApS.

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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 8. april - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 20. maj 2016

Direktion

Brian Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i B.A. Skanderborg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for B.A. Skanderborg Holding ApS for regnskabsåret 8. april - 31. december 2015 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 revisorerets 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.

Hammel, den 20. maj 2016

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	B.A. Skanderborg Holding ApS Helgasvej 17 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 36 70 83 60
	Regnskabsår: 8. april - 31. december 1. regnskabsår
Direktion	Brian Andersen
Revisor	Kvist & Jensen, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomhed	Tømremester Brian Andersen ApS, Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B.A. Skanderborg Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter B.A. Skanderborg Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	8/4 - 31/12 2015
Bruttofortjeneste	8.564
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-15.004
Driftsresultat	-6.440
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	29.079
2 Øvrige finansielle omkostninger	-1.076
Resultat før skat	21.563
Skat af årets resultat	-827
Årets resultat	20.736
Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	20.736
Disponeret i alt	20.736

Balance

Aktiver	<u>31/12 2015</u>
<u>Note</u>	
Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>75.020</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>75.020</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>260.815</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>260.815</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>335.835</u>
Omsætningsaktiver	
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder	14.657
Andre tilgodehavender	<u>19.615</u>
Tilgodehavender i alt	<u>34.272</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>34.272</u>
Aktiver i alt	<u>370.107</u>

Balance

<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u>
Passiver	
Egenkapital	
4 Virksomhedskapital	50.000
6 Overført resultat	202.472
Egenkapital i alt	252.472
Hensatte forpligtelser	
Hensættelser til udskudt skat	1.650
Hensatte forpligtelser i alt	1.650
Gældsforpligtelser	
Gæld til tilknyttede virksomheder	99.151
Langfristede gældsforpligtelser i alt	99.151
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000
Selskabsskat	13.834
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	16.834
Gældsforpligtelser i alt	115.985
Passiver i alt	370.107
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	

Noter**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at være holdingselskab for Tømrermester Brian Andersen ApS og andre datterselskaber samt at besidde og udleje driftsmateriel og løsøre.

8/4 - 31/12
2015

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder

1.076

1.076

31/12 2015

3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 8. april 2015

0

Tilgang i årets løb

231.736

Kostpris 31. december 2015

231.736

Opskrivninger 8. april 2015

0

Årets resultat før afskrivninger på goodwill

51.201

Tilbageført intern avance

-22.122

Opskrivninger 31. december 2015

29.079

Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015

260.815

Tilknyttede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Tømrermester Brian Andersen ApS	Skanderborg	100 %

31/12 2015

4. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 8. april 2015

0

Kontant kapitaludvidelse ved stiftelse

50.000

50.000

Noter

	<u>31/12 2015</u>
5. Overkurs ved emission	
Overkurs ved emission 8. april 2015	0
Overkurs ved emission ved stiftelse	181.736
Overført til overført resultat	<u>-181.736</u>
	<u>0</u>
6. Overført resultat	
Overført resultat 8. april 2015	0
Årets overførte overskud eller underskud	20.736
Overført fra overkurs ved emission	<u>181.736</u>
	<u>202.472</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2015.	