

## **Birker Holding ApS**

Egebjergvej 6  
4720 Præstø

CVR.nr. 36 71 02 41

### **Årsrapport for året 2015/16**

2. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den **2/11** 2016.



---

Dirigent  
Sabine Borgen Birker

## Indholdsfortegnelse

	<u>side</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
Anvendt regnskabspraksis	6-8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	9
Balance pr. 30. september	10-11
Noter	12

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Birker Holding ApS  
Egebjergvej 6  
4720 Præstø

Telefon: 7089 2823  
E-mail: [cb@cbentrepriser.dk](mailto:cb@cbentrepriser.dk)

CVR-nr.: 36 71 02 41  
Stiftet: 9. april 2015  
Hjemsted: Præstø  
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

### Direktion

Sabine Borgen Birker  
Christian Birker

### Pengeinstitut

Møns Bank A/S, Præstø afdeling  
Svend Gønges Torv 10  
4720 Præstø

### Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab  
Næstvedvej 2  
4760 Vordingborg  
CVR nr 37 12 19 24  
P-nr 10 20 78 52 72

### Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde aktier, anpartar og andre værdipapirer, investering i ejendomme samt dermed beslægtet virksomhed

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Birker Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Præstø, den 26. oktober 2016

**I direktionen**



Sabine Borgen Birker



Christian Birker

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Birker Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Birker Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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.

Vordingborg, den 26. oktober 2016

**Øernes Revision**

**Registreret revisionsaktieselskab**

37 12 19 24



Katja Jakobsen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Birker Holding ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb.

Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på fakturerings tidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 dattervirksomheden.

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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver:

**Investeringsejendomme** indregnes ved anskaffelse til kostpris og måles efterfølgende til dagsværdi. Dagsværdien af investeringsejendomme opgøres ud fra en systematisk vurdering baseret på ejendommenes forventede afkast. Afkastkravet fastsættes for hver ejendom.

Værdiforringelsen, der finder sted efterhånden som investeringsejendommene forældes, afspejles i den løbende måling til dagsværdi. Der foretages ikke systematiske afskrivninger over investeringsejendommenes brugstid.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af ejendomme". Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

#### Finansielle anlægsaktiver:

**Kapitalandele i dattervirksomheder** indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

## Anvendt regnskabspraksis

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver:**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Udbytte:**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Udskudt skat:**

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

### **Selskabsskat:**

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.



## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>BRUTTOTAB</b>	<b>-45.259</b>	<b>-17.545</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1.203.545	120.013
Andre finansielle indtægter	26.692	4.927
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	-1.451	0
Andre finansielle omkostninger	-32.768	-28.805
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>1.150.759</b>	<b>78.590</b>
Skat af årets resultat	20.905	19.279
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>1.171.664</b>	<b>97.869</b>
Der af ledelsen foreslås anvendt således:		
Udbytte	101.200	58.000
Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.203.545	120.013
Overført til næste år	-133.081	-80.144
	<b>1.171.664</b>	<b>97.869</b>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Aktiver:</b>		
<b>Anlægsaktiver:</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver:</b>		
Investeringsejendomme	545.547	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>545.547</u>	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
1 Kapitalandele i dattervirksomheder	1.855.224	811.679
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>1.855.224</u>	<u>811.679</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<u>2.400.771</u>	<u>811.679</u>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	303.138	49.985
Tilgodehavende selskabsskat	38.460	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>341.598</u>	<u>49.985</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele:</b>		
Andre værdipapirer og kapitalandele	142.360	352.851
<b>Andre værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>142.360</u>	<u>352.851</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>16.351</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<u>483.958</u>	<u>419.187</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>2.884.729</u>	<u>1.230.866</u>

## Balance pr. 30. september

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Passiver:</b>		
<b>Egenkapital:</b>		
2 Selskabskapital	50.000	50.000
3 Overkurs ved emission	0	991.932
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis		
4 metode	1.323.558	120.013
5 Overført overskud eller underskud	778.707	-80.144
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	58.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>2.253.465</b>	<b>1.139.801</b>
<b>Hensatte forpligtelser:</b>		
Hensættelser til udskudt skat	27.936	37.247
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>27.936</b>	<b>37.247</b>
<b>Gældsforpligtelser:</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser:</b>		
Selskabsskat (lang)	291.544	43.193
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>291.544</b>	<b>43.193</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser:</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	223.658	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.508	0
Anden gæld	46.618	10.625
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>311.784</b>	<b>10.625</b>
<b>6 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>603.328</b>	<b>53.818</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.884.729</b>	<b>1.230.866</b>
7 Sikkerheder og pantsætninger		
8 Eventualposter mv.		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>1 Kapitalandele i dattervirksomheder</b> CB Entrepriser ApS, Vordingborg, ejerandel 100%		
<b>2 Selskabskapital</b>		
Selskabskapital primo	50.000	0
Ændring i året	0	50.000
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
<b>3 Overkurs ved emission</b>		
Saldo primo	991.932	0
Ændring i året	0	991.932
Overført til frie reserver	-991.932	
	<u>0</u>	<u>991.932</u>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre</b>		
<b>4 værdis metode</b>		
Opskrivning primo	120.013	0
Ændring i året	1.203.545	120.013
	<u>1.323.558</u>	<u>120.013</u>
<b>5 Overført overskud eller underskud</b>		
Overført overskud/underskud tidligere år	-80.144	0
Overført fra overkurs ved emission	991.932	0
Overført årets resultat	-133.081	-80.144
	<u>778.707</u>	<u>-80.144</u>
<b>6 Gældsforpligtelser</b>		
Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>7 Sikkerheder og pantsætninger</b>		
Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger.		
<b>8 Eventualposter mv.</b>		
Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.		