

Brian Henriksen Holding ApS

Solvænget 38

4771 Kalvehave

CVR-nr. 36 97 49 58

Årsrapport 2015/16

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 11/11 2016

Brian Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 24. juni - 30. juni	8
Balance pr. 30. juni	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2016 for Brian Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 24. juni 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kalvehave, den 24. oktober 2016

Direktion

Brian Henriksen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til ejeren af Brian Henriksen Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Brian Henriksen Holding ApS for regnskabsåret 24. juni 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 24. juni 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 24. oktober 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Allan Erik Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brian Henriksen Holding ApS Solvænget 38 4771 Kalvehave CVR-nr.: 36 97 49 58 Regnskabsår: 24. juni - 30. juni Hjemsted: Kalvehave
Hovedaktivitet	Selskabets hovedaktivitet er at besidde anparter i Pribo Huset ApS.
Direktion	Brian Henriksen
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Algade 76, 1. 4760 Vordingborg
Pengeinstitut	Møns Bank

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brian Henriksen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre driftsindtægter omfatter lejeindtægter.

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger i forbindelse med udlejning af ejendomme..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab under posterne "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder". Indtægter af kapitalandele i associerede 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	40 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede 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 virksomheder.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 acontoskatte.

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.

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.

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.

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 24. juni - 30. juni

	Note	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste		52.736
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-15.944
Andre driftsomkostninger		<u>-61.892</u>
Resultat før finansielle poster		-25.100
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		425.211
Finansielle omkostninger	1	<u>-570.895</u>
Resultat før skat		-170.784
Skat af årets resultat		<u>0</u>
Årets resultat		<u><u>-170.784</u></u>
 Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		161.711
Overført resultat		<u>-332.495</u>
		<u><u>-170.784</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver	2	
Grunde og bygninger		<u>1.997.354</u>
		<u>1.997.354</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>945.863</u>
		<u>945.863</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.943.217</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Andre tilgodehavender		20.326
Periodeafgrænsningsposter		<u>720</u>
		<u>21.046</u>
Likvide beholdninger		<u>7.122</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.168</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>2.971.385</u></u>

Balance pr. 30. juni

	Note	2016 kr.
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
	4	
Selskabskapital		50.000
Overkurs ved emission		570.652
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		161.711
Overført resultat		<u>-332.495</u>
Egenkapital i alt		<u>449.868</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Langfristede gældsforpligtelser		
	6	
Banker		844.951
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.370.500</u>
		<u>2.215.451</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		
	6	
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		102.438
Banker		163.204
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.224
Anden gæld		<u>25.200</u>
		<u>306.066</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.521.517</u>
PASSIVER I ALT		
		<u>2.971.385</u>
Eventualposter mv.	7	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8	

Noter til årsregnskabet

	2015/16
	kr.
1 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.105
Andre finansielle omkostninger	51.404
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	<u>514.386</u>
	<u>570.895</u>
2 Materielle anlægsaktiver	
	Grunde og bygning- er
Kostpris 24. juni	0
Tilgang i årets løb	<u>2.013.298</u>
Kostpris 30. juni	<u>2.013.298</u>
Af- og nedskrivninger 24. juni	0
Årets afskrivninger	<u>15.944</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni	<u>15.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.997.354</u>

Noter til årsregnskabet

	2016 kr.
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	
Kostpris 24. juni	620.652
Kostpris 30. juni	620.652
Værdireguleringer 24. juni	0
Årets resultat	425.211
Udbytte til moderselskabet	-100.000
Værdireguleringer 30. juni	325.211
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	945.863

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Pribo Huset ApS	Vordingborg	50%	1.891.726	850.421

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 24. juni	50.000	570.652	0	0	620.652
Årets resultat	0	0	161.711	-332.495	-170.784
Egenkapital 30. juni	50.000	570.652	161.711	-332.495	449.868

Selskabskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelse af selskabet.

Noter til årsregnskabet

	2016
	kr.
5 Hensættelse til udskudt skat	
Materielle anlægsaktiver	15.657
Skattemæssigt underskud	-32.093
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>16.436</u>
	<u>0</u>
Udskudt skatteaktiv	
Opgjort skatteaktiv	16.436
Nedskrivning til vurderet værdi	<u>-16.436</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 24. juni 2015	Gæld 30. juni 2016	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	0	877.351	32.400	715.351
Gæld til realkreditinstitutter	<u>0</u>	<u>1.440.538</u>	<u>70.038</u>	<u>1.134.655</u>
	<u>0</u>	<u>2.317.889</u>	<u>102.438</u>	<u>1.850.006</u>

7 Eventualposter mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem Energi- Boligvejledning IVS samt Møns Bank.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.503, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 1.997.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 750 i ovenstående grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld.