

Bretlau Hjøllund Holding ApS

Åhavevej 44A, 4. tv.

8600 Silkeborg

CVR-nr. 37249599

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.01.2017

Dirigent

Navn: Knud Holmer Bretlau

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bretlau Hjøllund Holding ApS

Åhavevej 44A, 4. tv.

8600 Silkeborg

CVR-nr.: 37249599

Hjemsted: Silkeborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Knud Holmer Bretlau, Direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Papirfabrikken 26

8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Bretlau Hjøllund Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 21.12.2016

Direktion

Knud Holmer Bretlau
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Bretlau Hjøllund Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Bretlau Hjøllund Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Silkeborg, den 21.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Peter Mølkjær
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre helt eller delvist ejede datterselskaber samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat svarer til ledelsens forventning.

Selskabet er stiftet den 14.11.2015 med tilbagevirkende kraft fra 01.10.2015 ved spaltning af St. Hjøllund Plantage Syd ApS, hvorfra aktiver og gæld er overdraget. Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd ApS pr. spaltningdagen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Selskabet er stiftet med tilbagevirkende kraft pr. 01.10.2015 ved tilførsel af en andel af aktiviteten fra det tidligere St. Hjøllund Plantage Syd ApS.

Selskabets ledelse har valgt at anvende sammenlægningsmetoden ved opstilling af regnskabet for 2015/16. Aktiver og forpligtelser overdraget fra St. Hjøllund Plantage Syd ApS er således regnskabsmæssigt indregnet til den bogførte værdi i St. Hjøllund Plantage Syd ApS pr. spaltningdagen.

Regnskabets sammenligningstal for 2014/15 i resultatopgørelse og balance udtrykker ledelsens bedste skøn over resultatet og den finansielle stilling for selskabets nuværende aktivitet i sammenligningsåret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administration.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af renter, udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(4.000)	(35)
Driftsresultat		(4.000)	(35)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		176.360	0
Andre finansielle indtægter		0	40
Andre finansielle omkostninger		0	(176)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		172.360	(171)
Skat af ordinært resultat	1	(21.470)	(17)
Årets resultat		150.890	(188)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		150.890	(188)
		150.890	(188)

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		8.184	82.458
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>8.184</u>	<u>82.458</u>
Anlægsaktiver		<u>8.184</u>	<u>82.458</u>
Likvide beholdninger		<u>250.634</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		<u>250.634</u>	<u>0</u>
Aktiver		<u><u>258.818</u></u>	<u><u>82.458</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	13.870
Overført overskud eller underskud		<u>164.760</u>	<u>0</u>
Egenkapital		<u>214.760</u>	<u>63.870</u>
Udskudt skat		<u>0</u>	<u>18.570</u>
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>18.570</u>
Skyldig selskabsskat		40.058	18
Anden gæld		<u>4.000</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>44.058</u>	<u>18</u>
Gældsforpligtelser		<u>44.058</u>	<u>18</u>
Passiver		<u>258.818</u>	<u>82.458</u>

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	13.870	0	63.870
Øvrige egenkapitalposter	0	(13.870)	13.870	0
Årets resultat	0	0	150.890	150.890
Egenkapital ultimo	50.000	0	164.760	214.760

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	40.040	17
Ændring af udskudt skat	(18.570)	0
	21.470	17
		Andre vær-
		dipapirer og
		kapitalan-
		dele
		kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		82.458
Kostpris ultimo		82.458
Årets nedskrivninger		(74.274)
Nedskrivninger ultimo		(74.274)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		8.184