

# Barlil II Holding IVS

Gjeddesdalsvej 76, 2670 Greve  
CVR-nr. 37 64 66 79

## Årsrapport for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 19.02.18

Ted Kallehave  
Dirigent

---

|   |         |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v.                                    | 3       |
| Ledespåtegning  | 4       |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5       |
| Ledelsesberetning   | 6       |
| Resultatopgørelse   | 7       |
| Balance   | 8 - 9   |
| Egenkapitalopgørelse  | 10      |
| Noter   | 11 - 16 |

---

---

**Selskabet**

---

Barlil II Holding IVS  
Gjeddesdalsvej 76  
2670 Greve  
Hjemsted: Greve  
CVR-nr.: 37 64 66 79  
Regnskabsår: 01.10 - 30.09

---

**Direktion**

---

Ted Kallehave  
Søren Nymann

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 for Barlil II Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Greve, den 19. februar 2018

**Direktionen**

Ted Kallehave

Søren Nymann

## **Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger**

---

### **Til den daglige ledelse i Barlil II Holding IVS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Barlil II Holding IVS for regnskabsåret 01.10.16 - 30.09.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 19. februar 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Stegmann

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne11738

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele i tilknyttet virksomheder, at eje værdipapirer og foretage investeringer samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.10.16 - 30.09.17 udviser et resultat på DKK 2.234.563 mod DKK -181.169 for tiden 15.04.16 - 30.09.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 2.053.395.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

|   | 2016/17          | 15.04.16        |
|---|------------------|-----------------|
| Note  | DKK              | DKK             |
| <b>Bruttotab</b>                                      | <b>-17.995</b>   | <b>-10.075</b>  |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.468.688        | 0               |
| Andre finansielle indtægter                           | 12               | 30              |
| 1 Andre finansielle omkostninger                      | -216.142         | -171.124        |
| <b>Resultat før skat</b>                              | <b>2.234.563</b> | <b>-181.169</b> |
| Skat af årets resultat                                | 0                | 0               |
| <b>Årets resultat</b>                                 | <b>2.234.563</b> | <b>-181.169</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                |                  |                 |
| Overført resultat                                     | 2.234.563        | -181.169        |
| <b>I alt</b>  | <b>2.234.563</b> | <b>-181.169</b> |

| <b>AKTIVER</b>                         |  | 30.09.17          | 30.09.16          |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note                                   |  | DKK               | DKK               |
| 2                                      | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 12.000.000        | 12.000.000        |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> |  | <b>12.000.000</b> | <b>12.000.000</b> |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>             |  | <b>12.000.000</b> | <b>12.000.000</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>            |  | <b>0</b>          | <b>5.034</b>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>         |  | <b>0</b>          | <b>5.034</b>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                   |  | <b>12.000.000</b> | <b>12.005.034</b> |



| <b>PASSIVER</b> |  | 30.09.17          | 30.09.16          |
|-----------------|--|-------------------|-------------------|
| Note            |  | DKK               | DKK               |
|                 | Selskabskapital                                    | 1                 | 1                 |
|                 | Reserve for iværksætterselskaber                   | 49.999            | 0                 |
|                 | Overført resultat                                  | 2.003.395         | -181.169          |
|                 | <b>Egenkapital i alt</b>                           | <b>2.053.395</b>  | <b>-181.168</b>   |
| 3               | Anden gæld   | 7.480.266         | 10.532.124        |
|                 | <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>7.480.266</b>  | <b>10.532.124</b> |
| 3               | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 2.456.000         | 1.644.000         |
|                 | Gæld til øvrige kreditinstitutter                  | 339               | 78                |
|                 | Leverandører af varer og tjenesteydelser           | 10.000            | 10.000            |
|                 | <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>       | <b>2.466.339</b>  | <b>1.654.078</b>  |
|                 | <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    | <b>9.946.605</b>  | <b>12.186.202</b> |
|                 | <b>Passiver i alt</b>                              | <b>12.000.000</b> | <b>12.005.034</b> |
| 4               | Eventualforpligtelser                              |                   |                   |

## Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK                                  | Selskabskapital | Reserve for<br>iværksætter-<br>selskaber | Overført<br>resultat |
|--|-----------------|--|----------------------|
| Egenkapitalopgørelse for 15.04.16 - 30.09.16 |                 |  |                      |
| Indskudskapital i forbindelse med stiftelse  | 1               | 0  | 0                    |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 0  | -181.169             |
| Saldo pr. 30.09.16                           | 1               | 0  | -181.169             |
| Egenkapitalopgørelse for 01.10.16 - 30.09.17 |                 |  |                      |
| Saldo pr. 01.10.16                           | 1               | 0  | -181.169             |
| Kapitalforhøjelse                            | 0               | 49.999                                   | -49.999              |
| Forslag til resultatdisponering              | 0               | 0  | 2.234.563            |
| Saldo pr. 30.09.17                           | 1               | 49.999                                   | 2.003.395            |

|         |          |
|---------|----------|
|         | 15.04.16 |
| 2016/17 | 30.09.16 |
| DKK     | DKK      |

### 1. Finansielle omkostninger

|                                 |         |         |
|---------------------------------|---------|---------|
| Øvrige finansielle omkostninger | 216.142 | 171.124 |
| I alt                           | 216.142 | 171.124 |

### 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| Beløb i DKK                        | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder |
|------------------------------------|--|
| Kostpris pr. 01.10.16              | 12.000.000                               |
| Kostpris pr. 30.09.17              | 12.000.000                               |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.17 | 12.000.000                               |

### 3. Langfristede gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Afdrag første år | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 30.09.17 | Gæld i alt 30.09.16 |
|-------------|------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| Anden gæld  | 2.456.000        | 0                   | 9.936.266           | 12.176.124          |
| I alt       | 2.456.000        | 0                   | 9.936.266           | 12.176.124          |

#### 4. Eventualforpligtelser

##### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

## 5. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele, der måles til kostpris, indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udsudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som 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 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.

## BALANCE

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Selskabet henlægger mindst 25% af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Henlæggelsen fortsætter, indtil selskabskapitalen og reserve for iværksætterselskaber samlet udgør DKK 50.000. Reserven formindskes eller opløses, i det omfang selskabskapitalen forhøjes, eller selskabet omregistreres til et anpartsselskab.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

## 5. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.