

Bøhnke Holding ApS

Danmarksgade 5,1, 5000 Odense C

CVR-nr. 38 61 36 34

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 7. juni 2019

Asger Fischer Bøhnke
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bøhnke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, den 4. juni 2019

Direktion

Asger Fischer Bøhnke

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Bøhnke Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Bøhnke Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 4. juni 2019

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Peter Ørnfeldt Thomsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne6513

Selskabsoplysninger

Selskabet	Bøhnke Holding ApS Danmarksgade 5,1 5000 Odense C
	CVR-nr.: 38 61 36 34
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018
	Stiftet: 2. maj 2017
	Hjemsted: Odense
Direktion	Asger Fischer Bøhnke
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber og at foretage investeringer samt anden beslægtet virksomhed hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 2.431.538, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.069.451.

Usædvanlige forhold

Selskabets ledelse har valgt at ændre regnskabspraksis fra måling af kapitalandele til kostpris til måling efter det indre værdis princip for at give et mere retvisende billede af selskabets samlede økonomiske stilling.

Den regnskabsmæssige effekt for sammenligningstal i regnskabsåret 2017 er en reducereing af årets resultat efter skat, reducereing af værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og reducereing af egenkapitalen med kr. 373.290.

Effekten af korrektionen af sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen og direkte i kapitalandele i tilknyttede virksomheder i årsregnskabet 2018.

Der henvises til omtale i regnskabspraksis under ændring i anvendt regnskabspraksis.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Bruttotab		-12.500	-12
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.467.725	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-373
Andre finansielle omkostninger		-43.536	-27
Resultat før skat		2.411.689	-412
Skat af årets resultat	2	19.849	0
Årets resultat		2.431.538	-412
Resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.094.435	0
Overført resultat		337.103	-412
		2.431.538	-412

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	5.536.685	50
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	0	919
Finansielle anlægsaktiver		5.536.685	969
Anlægsaktiver i alt		5.536.685	969
Selskabsskat		111.188	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		787.253	0
Tilgodehavender		898.441	0
Omsætningsaktiver i alt		898.441	0
Aktiver i alt		6.435.126	969

Balance 31. december

	Note	2018	2017
		kr.	t.kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.094.435	0
Overført resultat		-74.984	-412
Egenkapital		2.069.451	-362
Selskabsdeltagere og ledelse		0	1.244
Langfristede gældsforpligtelser	5	0	1.244
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	44.413	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	8
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.243.000	0
Anden gæld		3.068.262	79
Kortfristede gældsforpligtelser		4.365.675	87
Gældsforpligtelser i alt		4.365.675	1.331
Passiver i alt		6.435.126	969
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	0	-38.797	11.203
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	0	-373.290	-373.290
Korrigeret egenkapital 1. januar	50.000	0	-412.087	-362.087
Årets resultat	0	2.094.435	337.103	2.431.538
Egenkapital 31. december	50.000	2.094.435	-74.984	2.069.451

Noter

	2018 kr.	2017 t.kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-19.849	0
	-19.849	0
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	2.100.000	50
Overførsler i årets løb	1.292.250	0
Kostpris 31. december	3.442.250	50
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	2.670.256	0
Overførsler i årets løb	-373.290	0
Afskrivning på goodwill	-202.531	0
Værdireguleringer 31. december	2.094.435	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	5.536.685	50
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 31. december	1.822.783	

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet Rømersvej 3 ApS	Odense	100%
Ejendomsselskabet Albanigade 9, Odense ApS	Odense	100%
Ejendomsselskabet Adelgade 3, Odense ApS	Odense	100%
Byhusene Odense C ApS	Odense	100%

	2018 kr.	2017 t.kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	1.292.250	0
Tilgang i årets løb	0	1.292
Afgang i årets løb	0	0
Overførsler i årets løb	-1.292.250	0
Kostpris 31. december	<u>0</u>	<u>1.292</u>
Værdireguleringer 1. januar	-373.290	0
Årets resultat	0	-373
Overførsler i årets løb	373.290	0
Værdireguleringer 31. december	<u>0</u>	<u>-373</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>0</u>	<u>919</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Aktieselskabet af 6/1 1976	Odense	90%

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Selskabsdeltagere og ledelse	1.243.877	44.413	44.413	0
	1.243.877	44.413	44.413	0

6 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 0 pr. 31. december 2018. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bøhnke Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Indregning og måling af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder.

Selskabets ledelse har valgt at ændre regnskabspraksis fra måling af kapitalandele til kostpris til måling efter det indre værdis princip for at give et mere retvisende billede af selskabets samlede økonomiske stilling.

Den regnskabsmæssige effekt for sammenligningstal i regnskabsåret 2017 er en reducere af årets resultat efter skat, reducere af værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og reducere af egenkapitalen med kr. 373.290.

Effekten af korrektionen af sammenligningstallene er indregnet direkte på egenkapitalen og direkte i kapitalandele i tilknyttede virksomheder i årsregnskabet 2018.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 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.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Bøhnke Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under opgørelse af goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Selskabsskat og udskudt skat

Bøhnke Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.