

B6 Holding A/S

Tranåsvej 33, 9300 Sæby
CVR-nr. 43 45 64 15

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.16

Kristian Myrup
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 16
Noter	17 - 22

Selskabet

B6 Holding A/S
Tranåsvej 33
9300 Sæby
Telefon: 99 89 10 00
Telefax: 99 89 10 10
Hjemmeside: www.b6.dk
E-mail: mail@b6.dk
Hjemsted: Frederikshavn
CVR-nr.: 43 45 64 15
Stiftet: 18. oktober 1972
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Bestyrelse

Kurt Stenbro, formand
Brian Stenbro
Kristian B. Myrup

Direktion

Lisbeth Stenbro

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Nordea Bank A/S
Sydbank A/S
Nordnet Bank

Associerede virksomheder

B6 A/S, Frederikshavn
B 6 Akustik A/S, Frederikshavn

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for B6 Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sæby, den 10. maj 2016

Direktionen

Lisbeth Stenbro

Bestyrelsen

Kurt Stenbro
Formand

Brian Stenbro

Kristian B. Myrup

Til kapitalejerne i B6 Holding A/S**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for B6 Holding A/S for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er udlejning af ejendomme samt formueforvaltning, herunder besiddelse af minoritetsposter i B6-gruppens driftsselskaber.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 5.346.193 mod DKK 5.673.521 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 52.301.248.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	2.780.011	2.857.630
1 Personaleomkostninger	-151.999	-202.379
	2.628.012	2.655.251
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-787.924	-782.336
	1.840.088	1.872.915
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.628.130	2.382.337
Andre finansielle indtægter	2.025.696	2.808.318
Andre finansielle omkostninger	-311.292	-315.630
	4.342.534	4.875.025
	6.182.622	6.747.940
3 Skat af årets resultat	-836.429	-1.074.419
	5.346.193	5.673.521
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.088.049	1.086.479
Forslag til udbytte for regnskabsåret	320.000	320.000
Overført resultat	3.938.144	4.267.042
	5.346.193	5.673.521

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	15.289.974	16.077.898
4	Materielle anlægsaktiver i alt	15.289.974	16.077.898
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	10.290.609	9.201.488
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.418.059	4.299.443
	Finansielle anlægsaktiver i alt	12.708.668	13.500.931
	Anlægsaktiver i alt	27.998.642	29.578.829
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	2.534.898	0
	Tilgodehavende selskabsskat	200.003	0
	Andre tilgodehavender	30.029	40.149
	Tilgodehavender i alt	2.764.930	40.149
	Andre værdipapirer og kapitalandele	34.512.820	30.784.636
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	34.512.820	30.784.636
	Likvide beholdninger	136.054	854.717
	Omsætningsaktiver i alt	37.413.804	31.679.502
	Aktiver i alt	65.412.446	61.258.331

		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
PASSIVER			
	Selskabskapital	4.000.000	4.000.000
	Reserve for opskrivninger	11.682.998	11.682.998
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.634.610	1.545.570
	Overført resultat	33.663.640	29.695.993
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	320.000	320.000
6	Egenkapital i alt	52.301.248	47.244.561
	Hensættelser til udskudt skat	1.654.377	1.824.467
	Hensatte forpligtelser i alt	1.654.377	1.824.467
	Gæld til realkreditinstitutter	10.073.790	10.783.695
7	Langfristede gældsforpligtelser i alt	10.073.790	10.783.695
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	751.340	717.497
	Gæld til associerede virksomheder	0	16.116
	Selskabsskat	0	76.895
	Anden gæld	631.691	595.100
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.383.031	1.405.608
	Gældsforpligtelser i alt	11.456.821	12.189.303
	Passiver i alt	65.412.446	61.258.331

8 Eventualforpligtelser

9 Sikkerhedsstillelser

10 Nærtstående parter

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser for regnskabsklasse C mellem.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsrapport indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

AFLEDTE FINANSIELLE INSTRUMENTER

Positive og negative dagsværdier af afledte finansielle instrumenter indgår i andre tilgodehavender under aktiver henholdsvis i anden gæld under forpligtelser.

Ændring i markedsværdi posteres direkte på egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	40	0

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Opskrivninger sker på grundlag af regnskabsmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsetidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsetidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

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

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Værdiforringelse af aktiver

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

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Anskaffelses- og afståelsessummer for egne kapitalandele samt udbytte fra disse indregnes direkte på egenkapitalen under overført resultat.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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 ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

	2015	2014
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	151.999	196.909
Pensioner	0	5.200
Andre omkostninger til social sikring	0	270
I alt	151.999	202.379

I personaleomkostninger indgår følgende:

Vederlag til direktion og bestyrelse	151.999	151.999
--------------------------------------	---------	---------

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	787.924	782.336
---	---------	---------

3. Skatter

Årets aktuelle skat	1.006.519	1.224.281
Årets udskudte skat	-170.090	-149.862
I alt	836.429	1.074.419

4. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 31.12.14	23.413.425
Kostpris pr. 31.12.15	23.413.425
Opskrivninger pr. 31.12.14	12.313.071
Opskrivninger pr. 31.12.15	12.313.071
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	19.648.598
Afskrivninger i året	787.924
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	20.436.522
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	15.289.974
Forskelsbeløb mellem værdien indregnet i balancen og værdien, såfremt opskrivning ikke havde været foretaget pr. 31.12.15	6.201.453

31.12.15	31.12.14
DKK	DKK

5. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	7.656.000	8.004.000
Afgang i året	0	-348.000
Kostpris pr. 31.12.15	7.656.000	7.656.000
Opskrivninger pr. 31.12.14	1.545.488	459.050
Valutakursregulering	991	41
Årets resultat	2.628.130	2.382.356
Udbytte	-1.540.000	-1.276.000
Andre reguleringer	0	-19.959
Opskrivninger pr. 31.12.15	2.634.609	1.545.488
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	10.290.609	9.201.488

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B6 A/S, Frederikshavn	44%	14.920.536	3.029.132
B 6 Akustik A/S, Frederikshavn	44%	8.467.212	2.943.890

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabskapital	Reserve for opskrivninger	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>01.01.14 - 31.12.14</i>					
Saldo pr. 01.01.14	4.000.000	11.682.998	459.050	28.321.756	320.000
Valutakursregulering	0	0	41	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	-261.840
Ordinært udbytte på egne kapitalandele	0	0	0	58.160	-58.160
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-2.295.000	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	-868.828	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.086.479	4.267.042	320.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	212.863	0
Saldo pr. 31.12.14	4.000.000	11.682.998	1.545.570	29.695.993	320.000

Egenkapitalopgørelse
01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	4.000.000	11.682.998	1.545.570	29.695.993	320.000
Valutakursregulering	0	0	991	0	0
Betalt udbytte	0	0	0	0	-243.840
Ordinært udbytte på egne kapitalandele	0	0	0	76.160	-76.160
Køb af egne kapitalandele	0	0	0	-112.860	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	0	0	86.540	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	1.088.049	3.938.144	320.000
Skat af egenkapitalbevægelser	0	0	0	-20.337	0
Saldo pr. 31.12.15	4.000.000	11.682.998	2.634.610	33.663.640	320.000

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

6. Egenkapital - fortsat -

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	16.000	250

Egne kapitalandele består af:

	Købs-/salgspris t.DKK	Antal	Pålydende værdi	Procent af kapital
Beholdning af egne kapitalandele pr. 01.01.15		3.808	250	23,8%
Årets tilgang	113	32	250	0,2%
Beholdning af egne kapitalandele pr. 31.12.15		3.840		24,0%

Erhvervelsen af egne kapitalandele er sket med henblik på generationsskifte i ejerkredsen.

7. Gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.15	Gæld i alt 31.12.14
Gæld til realkreditinstitutter	751.340	7.413.917	10.825.130	11.501.192

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet tilbagetrædelseserklæring over for Nordea Bank A/S på t.DKK 2.000 vedrørende indregnede tilgodehavender i balancen.

Selskabet er pr. 01.01.12 udtrådt som administrationsselskab for sambeskatningen i koncernen. Selskabet opretholder dog fortsat status som administrationsselskab for den internationale sambeskatning i 10 år fra indtræden i international sambeskatning, dvs. til udgangen af 2018. Skatteværdien af genbeskatningssaldoen udgør t.DKK 1.365 pr. 31.12.15.

9. Sikkerhedsstillelser

Udover den angivne prioritetsgæld er der tinglyst ejerpantebrev på t.DKK 4.470 samt skadeløsbrev stort t.DKK 6.000 i ejendomme Tranåsvej 5-7 og 33, Sæby som sikkerhed for engagement med pengeinstitut.

Der er tinglyst ejerpantebrev på t.DKK 8.500 som sikkerhed for gæld til pengeinstitut. Ejerpantebrevet anvendes ikke pr. 31.12.15.

10. Nærtstående parter

Grundlag for indflydelse

Bestemmende indflydelse:

Kurt Stenbro, Solsbækvej 48, 9300 Sæby

Kapitalejer
