

P. A. Bøggild ApS

Vejlemosevej 17
2840 Holte
CVR-nr. 78 50 81 16

Årsrapport for 2016
(31. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 28. maj 2017

Peter A. Bøggild
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: P. A. Bøggild ApS
Vejlemosevej 17
2840 Holte

CVR-nr.: 78 50 81 16
Stiftet: 10. maj 1985
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016

Direktion Peter A. Bøggild

Bestyrelse Andreas Bøggild Monies
Charlotte Reumert
Albert Tobias Willemoes Teilmann
Peter A. Bøggild

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 for P. A. Bøggild ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 24. april 2017

I direktionen:

Peter A. Bøggild

Holte, den 24. april 2017

I bestyrelsen:

Andreas Bøggild Monies

Charlotte Reumert

Albert Tobias Willemoes Teilmann

Peter A. Bøggild

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i P. A. Bøggild ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for P. A. Bøggild ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som de har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 Dem 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 Deres 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, De 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.

Hellerup, den 24. april 2017

MOMENTUM REVISION
Registrerede Revisorer ApS
CVR-nr. 35 23 80 50

Kristian Lervang Skov
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er konsulentvirksomhed og investering.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -394.164.

Egenkapitalen udgør kr. 27.778.718.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for P. A. Bøggild ApS for 1. januar 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter med fradrag af direkte driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omfatter de direkte omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------------------------|-----------------|------------------|
| Driftsmateriel og inventar | 3-4 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger/driftsindtægter.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

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

Værdipapirer, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, forpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller forpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse

| | Note | 2016 | 2015 |
|---|------|------------------------|-------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 341.906 | 196.740 |
| Personaleomkostninger..... | 1 | <u>-11.403</u> | <u>-9.719</u> |
| RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER | | 330.503 | 187.021 |
| Afskrivninger | | <u>-16.720</u> | <u>-10.420</u> |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | 313.783 | 176.601 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 29.459 | 85.909 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -291.389 | 614.753 |
| Finansielle indtægter | | 728.225 | 3.325.652 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.184.183</u> | <u>-68.551</u> |
| RESULTAT FØR SKAT | | -404.105 | 4.134.364 |
| Skat af årets resultat | 3 | <u>9.941</u> | <u>-811.232</u> |
| ÅRETS RESULTAT | | <u><u>-394.164</u></u> | <u><u>3.323.132</u></u> |
| OVERSKUDSDISPONERING: | | | |
| Udbytte for regnskabsåret | | 51.700 | 50.600 |
| Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -278.798 | 684.029 |
| Overført resultat | | <u>-167.066</u> | <u>2.588.503</u> |
| Disponeret i alt | | <u><u>-394.164</u></u> | <u><u>3.323.132</u></u> |

Balance

AKTIVER

| | Note | 31/12-16 | 31/12-15 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| ANLÆGSAKTIVER: | | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | | |
| Driftsmateriel og inventar | 4 | <u>35.620</u> | <u>27.140</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u>35.620</u> | <u>27.140</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | | 400.147 | 370.688 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 4.707.028 | 5.015.285 |
| Værdipapirer | | <u>22.493.777</u> | <u>21.748.795</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | <u>27.600.952</u> | <u>27.134.768</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>27.636.572</u> | <u>27.161.908</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER: | | | |
| Tilgodehavender: | | | |
| Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser | | 113.450 | 195.413 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 677.891 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 8.294 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 15.000 | 15.000 |
| Selskabsskat | | 413.845 | 56.960 |
| Periodeafgrænsningsposter | | <u>15.283</u> | <u>29.938</u> |
| Tilgodehavender i alt | | <u>565.872</u> | <u>975.202</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>23.417</u> | <u>182.917</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>589.289</u> | <u>1.158.119</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>28.225.861</u> | <u>28.320.027</u> |

Balance

PASSIVER

| | Note | 31/12-16 | 31/12-15 |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| EGENKAPITAL: | | | |
| Selskabskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 4.690.533 | 4.969.331 |
| Overført resultat | | 22.836.485 | 23.003.551 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>51.700</u> | <u>50.600</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | 5 | <u>27.778.718</u> | <u>28.223.482</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER: | | | |
| Udskudt skat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER: | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 388.833 | 0 |
| Anden gæld | | <u>58.310</u> | <u>96.545</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>447.143</u> | <u>96.545</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>447.143</u> | <u>96.545</u> |
| PASSIVER I ALT | | <u>28.225.861</u> | <u>28.320.027</u> |
| Personaleforhold | 1 | | |
| Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv. | 6 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | Ingen | | |

Noter

| 1 Personaleforhold | 2016 | 2015 |
|---|---------------|--------------|
| Lønninger | 0 | 0 |
| Pensioner | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 0 |
| Øvrige personaleomkostninger | 11.403 | 9.719 |
| Regulering af feriepengeforpligtelse | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Personale omkostninger i alt | <u>11.403</u> | <u>9.719</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | <u>1</u> | <u>1</u> |

2 Finansielle omkostninger

Af de finansielle omkostninger udgør kr. 4.789 renter til tilknyttede virksomheder.

3 Skat af årets resultat

| | | |
|--|---------------|----------------|
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 834.885 |
| Procent/Rentetillæg selskabsskat | -413 | 1.202 |
| Heraf refunderes af datterselskab | -8.294 | -26.837 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -1.234 | 1.982 |
| Betalt udbytteskat, udenlandske aktier | 0 | 0 |
| Regulering af hensættelse til udskudt skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u>-9.941</u> | <u>811.232</u> |

Noter

4 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

| | Drifts- materiel og inventar |
|---|---|
| Kostpris 1. januar 2016 | 41.680 |
| Tilgang | 25.200 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2016 | 66.880 |
| Afskrivninger 1. januar 2016 | 14.540 |
| Årets afskrivninger | 16.720 |
| Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver | 0 |
| Afskrivninger 31. december 2016 | 31.260 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016 | 35.620 |

Afskrivninger

| | 2016 | 2015 |
|----------------------------------|-------------|-------------|
| Driftsmateriel og inventar | 16.720 | 10.420 |
| Afskrivninger i alt | 16.720 | 10.420 |

5 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkapital i alt |
|------------------------------|----------------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 4.969.331 | 23.003.551 | 50.600 | 28.223.482 |
| Betalt udbytte | - | 0 | 0 | -50.600 | -50.600 |
| Årets resultat | - | -278.798 | -167.066 | 51.700 | -394.164 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 4.690.533 | 22.836.485 | 51.700 | 27.778.718 |

| | 31/12-16 | 31/12-15 |
|--|-----------------|-----------------|
| Selskabskapitalen er fordelt således: | | |
| Kapitalandele, 200 stk. á nominelt kr. 1.000 | 200.000 | 200.000 |

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv.

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ligeledes ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

Selskabet har overfor tredjemand afgivet kaution. Kautionsforpligtelsen udgør på statusdagen kr. 169.592.