

BIRKLY 1 A/S

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

26/03/2014

Hans Henrik Gamborg

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

BIRKLY 1 A/S
Lyngbyvej 72
2100 København Ø

CVR-nr: 25464001
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

Revisor

KPMG STATS AUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB
Osvald Helmuths Vej 4
2000 Frederiksberg
CVR-nr: 30700228

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Birkly 1 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26/03/2014

Direktion

Hans Henrik Stig Meisner-Jensen

Bestyrelse

John Andersson

Hans Henrik Gamborg

Audun Krohn

Hans Henrik Stig Meisner-Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i BIRKLY 1 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BIRKLY 1 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som det fremgår af note 1, har selskabet tilgodehavende koncernmellemværender på 14.843 tkr. Moderselskabet HMJ Holding A/S har givet tilsagn om at ville tilføre koncernens selskaber den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift, hvorfor tilgodehavendet er optaget til nominel værdi.

Ledelsen arbejder på at sikre likviditeten i HMJ koncernen for det kommende år. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet kan fremskaffes, således at HMJ koncernen finansielt kan støtte dets datterselskaber, hvor nødvendigt, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

København, 26/03/2014

Poul Erik Olsen
Statsaut. revisor
KPMG STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Bo Leinum
Statsaut. revisor
KPMG STATSAUTORISERET
REVISIONSPARTNERSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet består i at investere i ferie- og fritidssektoren og dermed beslægtet virksomhed samt foretage investering og finansiering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Rejsebureauaktiviteterne i dattervirksomhederne blev solgt fra med regnskabsmæssig effekt pr. 30/9 2012. Dattervirksomhederne har i 2012/13 været uden driftsaktivitet.

Årets resultat udviser et samlet underskud efter skat på 56 tkr., hvilket er som forventet.

Selskabet forventes afviklet indenfor det kommende år.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

I forbindelse med godkendelse af årsrapporterne for 2012/13 er der truffet beslutning om fusion af Birkly 1 A/S, Birkly 2 A/S, Birkly 3 A/S, Birkly 4 A/S og Birkly 5 A/S med Birkly 1 A/S som fortsættende selskab.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2013.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birkly 1 A/S for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

I henhold til Årsregnskabslovens § 112 er der ikke udarbejdet koncernregnskab. Regnskaberne for selskabet samt alle datterselskaber indgår i koncernregnskabet for HMJ Holding A/S.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 de er sandsynlige og 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter advokat- og revisionsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger.

Skat af ordinært resultat

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernens moderselskab HMJ Holding A/S. HMJ Holding A/S er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med Skat. Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning heraf modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra selskaber, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser i dattervirksomheder optages i moderselskabets regnskab efter equity-metoden, d.v.s. til den regnskabsmæssige indre værdi af dattervirksomhederne ifølge dattervirksomhedernes årsrapport.

Dattervirksomheder med positiv egenkapital optages i balancen under finansielle anlægsaktiver.

Dattervirksomheder med negativ egenkapital optages i balancen under hensættelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris med fradrag af hensættelse til tab opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Administrationsomkostninger		-8.500	-19.037
Andre driftsomkostninger		0	-490.000
Resultat af ordinær primær drift		-8.500	-509.037
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		198.024	11.599.638
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		581.299	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-787.769	-197.043
Ordinært resultat før skat		-16.946	10.893.558
Ekstraordinært resultat før skat		-16.946	10.893.558
Skat af årets resultat	1	-38.606	89.570
Årets resultat		-55.552	10.983.128
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-55.552	10.983.128
I alt		-55.552	10.983.128

Balance 30. september 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		21.189.690	20.585.839
Finansielle anlægsaktiver i alt		21.189.690	20.585.839
Anlægsaktiver i alt		21.189.690	20.585.839
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.843.273	14.529.544
Tilgodehavende skat		3.332	90.368
Tilgodehavender i alt		14.846.605	14.619.912
Omsætningsaktiver i alt		14.846.605	14.619.912
AKTIVER I ALT		36.036.295	35.205.751

Balance 30. september 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		11.517.843	11.573.395
Egenkapital i alt		12.017.843	12.073.395
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.370.469	2.964.642
Hensatte forpligtelser i alt		3.370.469	2.964.642
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		20.640.483	19.661.714
Anden gæld		7.500	506.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		20.647.983	20.167.714
Gældsforpligtelser i alt		20.647.983	20.167.714
PASSIVER I ALT		36.036.295	35.205.751

Noter

1. Skat af årets resultat

	2012/13 kr.	2011/12 kr.
Aktuel skat	3332	90368
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-41938	-798
	<u>-38606</u>	<u>89570</u>

2. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har tilgodehavende koncernmellemværender på 14.843 tkr. Moderselskabet HMJ Holding A/S har givet tilsagn om at ville tilføre koncernens selskaber den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift, hvorfor tilgodehavendet er optaget til nominel værdi.

Ledelsen arbejder på at sikre likviditeten i HMJ koncernen for det kommende år. Det er ledelsens forventning, at den nødvendige likviditet kan fremskaffes, således at HMJ koncernen finansielt kan støtte dets datterselskaber, hvor nødvendigt, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning om fortsat drift.

3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet aktiver til sikkerhed for gæld ligesom selskabet ikke har nogen eventualforpligtelser.

4. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabet er en 100% ejet dattervirksomhed af HMJ Holding A/S, Lyngbyvej 72, 1. sal, 2100 København Ø og indgår i koncernregnskabet herfor.

5. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har ikke haft nogen ansatte i regnskabsåret (2011/12: kr. 0).

Der er ikke betalt vederlag til direktionen eller bestyrelsen (2011/12: kr. 0).

