

BIRKLY 1 A/S

Årsrapport

1. oktober 2013 - 30. september 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/04/2015

Kirsten Ullerup

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: 01/10/2013 - 30/09/2014

Revisor

ERNST & YOUNG P/S
Osvald Helmuths Vej 4
Frederiksberg
DK Danmark
CVR-nr: 30700228
P-enhed: 1013415044

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Birkly 1 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, men ikke rettidigt aflagt i henhold til gældende tidsfrister.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29/04/2015

Direktion

Hans Henrik Stig Meisner-Jensen

Bestyrelse

Hans Henrik Stig Meisner-Jensen

Hans Henrik Gamborg

John Andersson

Audun Krohn

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i BIRKLY 1 A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for BIRKLY 1 A/S for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014. Årsregnskabet 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 revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen 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. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Som det fremgår af note 3, har selskabet tilgodehavende koncernmellemværender på 12.526 tkr. Moderselskabet HMJ Holding A/S har givet tilsagn om at ville tilføre selskabet 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

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Årsregnskabet er ikke rettidigt aflagt i henhold til gældende tidsfrister.

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, 29/04/2015

Poul Erik Olsen
Statsautoriseret revisor
ERNST & YOUNG P/S

Bo Leinum
Statsautoriseret revisor
ERNST & YOUNG P/S

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

Selskabet er fusioneret med 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. Fusionen er sket med virkning pr. 1. oktober 2013.

Årets resultat udviser et samlet overskud efter skat på 435 tkr., hvilket er som forventet.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling pr. 30. september 2014.

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Birkly 1 A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er pr. 1. oktober 2013 fusioneret med sine dattervirksomheder. Sammenligningstal er korigeret i overensstemmelse hermed.

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.

Koncerninterne virksomhedssammenslutninger

Ved fusion af virksomheder under modervirksomhedens kontrol anvendes sammenlægningsmetoden. Forskelle mellem det aftalte vederlag og den erhvervede virksomheds regnskabsmæssige værdi indregnes på egenkapitalen. Der foretages endvidere tilpasning af sammenligningstal for tidligere regnskabsår.

Resultatopgørelse

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter advokat- og revisionsomkostninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Finansielle indtægter

Finansielle indtægter indeholder renteindtægter.

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

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 2013 - 30. sep 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Administrationsomkostninger		-55.925	-365.584
Andre driftsindtægter		0	201.590
Andre driftsomkostninger		0	-429.406
Resultat af ordinær primær drift		-55.925	-593.400
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		488.619	704.664
Ordinært resultat før skat		432.694	111.264
Ekstraordinært resultat før skat		432.694	-16.946
Skat af årets resultat	1	2.745	-166.816
Årets resultat		435.439	-55.552
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		435.439	-55.552
I alt		435.439	-55.552

Balance 30. september 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		12.525.782	13.403.259
Tilgodehavender i alt		12.525.782	13.403.259
Likvide beholdninger		0	1.264
Omsætningsaktiver i alt		12.525.782	13.404.523
Aktiver i alt		12.525.782	13.404.523

Balance 30. september 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		11.953.282	11.517.843
Egenkapital i alt	2	12.453.282	12.017.843
Skyldig selskabsskat		0	149.683
Anden gæld		72.500	1.236.997
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		72.500	1.386.680
Gældsforpligtelser i alt		72.500	1.386.680
Passiver i alt		12.525.782	13.404.523

Noter

1. Skat af årets resultat

	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Aktuel skat	0	-149.683
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	2.745	-17.133
	2.745	-166.816

2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	500.000	0	11.517.843	0	12.017.843
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	435.439	0	435.439
Egenkapital ultimo	500.000	0	11.953.282	0	12.453.282

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet har tilgodehavende koncernmellemværender på 12.526 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.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

De danske selskaber i HMJ-Group er sambeskattede, hvilket indebærer, at selskabet hæfter for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royslties inden for den danske sambeskatningskreds i HMJ Group.

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

5. 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.

6. Gennemsnitligt antal beskæftigede

Selskabet har ikke haft nogen ansatte i regnskabsåret (2012/13: kr. 0).

Der er ikke betalt vederlag til direktionen eller bestyrelsen (2012/13: kr. 0).