

B & M Dreisler Holding 2014 ApS

CVR-nr. 36 04 66 19

Årsrapport

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2015.

Michael Dreisler
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for B & M Dreisler Holding 2014 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 29. maj 2015

Direktion

Michael Dreisler

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i B & M Dreisler Holding 2014 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B & M Dreisler Holding 2014 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 29. maj 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Per Laursen
Statsautoriseret revisor

Jens Nørgaard
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

B & M Dreisler Holding 2014 ApS

Hasserishøj 2

9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 04 66 19

Stiftet: 7. juli 2014

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Michael Dreisler

Revision

Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, Hasseris Bymidte
6, 9000 Aalborg

Dattervirksomhed

B&M Dreisler ApS, Aalborg

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet aktivitet er at drive holdingvirksomhed og investering i værdipapirer eller dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for B & M Dreisler Holding 2014 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf af alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter B & M Dreisler Holding 2014 ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	2014 kr.
Bruttotab	-104.110
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.358.690
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	2.079.303
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	75.000
Andre finansielle indtægter	35
Resultat før skat	4.408.918
1 Skat af årets resultat	-80.753
Årets resultat	4.328.165
Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.437.993
Disponeret fra overført resultat	-109.828
Disponeret i alt	4.328.165

Balance

Aktiver			
<u>Note</u>		31/12 2014 kr.	1/1 2014 t.kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	49.802.619	47.444
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	27.613.397	25.534
	Finansielle anlægsaktiver i alt	77.416.016	72.978
	Anlægsaktiver i alt	77.416.016	72.978
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.315.121	2.500
	Udsudte skatteaktiver	0	66
	Tilgodehavender i alt	2.315.121	2.566
	Likvide beholdninger	235.425	0
	Omsætningsaktiver i alt	2.550.546	2.566
	Aktiver i alt	79.966.562	75.544

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	31/12 2014 kr.	1/1 2014 t.kr.
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	100.000	100
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.437.993	0
6 Overført resultat	75.328.971	75.440
Egenkapital i alt	79.866.964	75.540
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.655	4
Selskabsskat	79.943	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	99.598	4
Gældsforpligtelser i alt	99.598	4
Passiver i alt	79.966.562	75.544
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualposter		

Noter

	2014 kr.	
1. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat		14.822
Årets regulering af udskudt skat		65.931
		80.753
	31/12 2014 kr.	1/1 2014 t.kr.
2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2014	47.443.929	47.444
Kostpris 31. december 2014	47.443.929	47.444
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.358.690	0
Opskrivninger 31. december 2014	2.358.690	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	49.802.619	47.444
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
B&M Dreisler ApS	Aalborg	100 %
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2014	25.534.094	25.534
Kostpris 31. december 2014	25.534.094	25.534
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	2.079.303	0
Opskrivninger 31. december 2014	2.079.303	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014	27.613.397	25.534
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
A/S Kapitalforvaltning Nord Aktier	A/S	24,88 %
Kapitalforvaltning Nord A/S	A/S	25 %

Noter

	31/12 2014 kr.	1/1 2014 t.kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2014	100.000	100
	100.000	100

Der har indenfor de seneste 5 år været følgende bevægelser på virksomhedskapitalen:

Indskudskapital ved stiftelsen 1. januar 2014 kr. 100.000.

5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Resultatandel	4.437.993	0
	4.437.993	0

6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2014	75.438.799	75.440
Årets overførte overskud eller underskud	-109.828	0
	75.328.971	75.440

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

8. Eventualposter

Sambeskatning

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

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