

pk revision
rådgivning i øjenhøjde

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

BGB Holding ApS

Henrik Hertz Vej 8
5230 Odense M

CVR-nr. 32 15 25 54

Årsrapport

2014/2015
1. oktober 2014 - 30. september 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Odense, den 11/1 2016

Bjarne Caspersen Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Årsregnskabet	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance, aktiver	8
Balance, passiver	9
Noter	10

Selskabsoplysninger

Selskab	BGB Holding ApS Henrik Hertz Vej 8 5230 Odense M	
	Formål:	At besidde aktier og anparter i associeret virksomhed
	CVR-nr.	32 15 25 54
	Hjemsted:	Odense
	Regnskabsperiode:	1. oktober - 30. september
Direktion	Bjarne Caspersen Hansen	
Revision	PK Revision Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Rugårdsvej 46C 5000 Odense C Telefon 65 48 73 00 CVR-nr. 31 49 52 88	
	Statsautoriseret revisor:	Palle Knudsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2014 - 30. september 2015 for BGB Holding ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 8. januar 2016

Direktion:

Bjarne Caspersen Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejer i BGB Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for BGB Holding ApS for perioden 1. oktober 2014 - 30. september 2015 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 revisorers 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.

Odense, den 8. januar 2016

PK Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 49 52 88

Palle Knudsen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med følgende tilvalg for højere regnskabsklasser:

1) Indregning af kapitalandele til indre værdi.

Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

Aktiver og forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde eller fragå selskabet, og aktivets eller 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.

Resultatopgørelse
Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt sociale omkostninger, pensioner, løntilskud mv.

Finansielle poster
Finansielle poster indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret, og omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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

Balance
Finansielle anlægsaktiver
Kapitalandel i associeret virksomhed
I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af associeret virksomheds resultat efter forholdsmæssig eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter kapitalejers 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.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med kapitalejers andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, kapitalejer har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Omsætningsaktiver
Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealisationsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. oktober - 30. september

Note		2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
	Bruttotab	**-64.331**	**-3.907**
2	Personaleomkostninger	-66.359	0
	Driftsresultat	**-130.690**	**-3.907**
	Resultat af kapitalandele	-312.461	1.044.159
	Andre finansielle indtægter	14.255	0
	Andre finansielle omkostninger	0	-10.499
	Resultat før skat	**-428.896**	**1.029.753**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-428.896**	**1.029.753**
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	50.600	49.900
	Ekstraordinært udbytte	350.000	0
	Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-352.461	595.110
	Overført til overført resultat	-477.035	384.743
		-428.896	**1.029.753**

Balance pr. 30. september

Aktiver

Note		2015 kr.	2014 kr.
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	1.521.871	1.874.332
	Anlægsaktiver	**1.521.871**	**1.874.332**
	Værdipapirer	**0**	**230.400**
	Likvide beholdninger	**57.429**	**303.364**
	Omsætningsaktiver	**57.429**	**533.764**
	Aktiver	**1.579.300**	**2.408.096**

Balance pr. 30. september

Passiver

Note		2015 kr.	2014 kr.
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.318.065	1.670.526
6	Overført resultat	80.635	557.670
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital	**1.574.300**	**2.403.096**
	Anden gæld	5.000	5.000
	Kortfristede gældsforpligtelser	**5.000**	**5.000**
	Gældsforpligtelser	**5.000**	**5.000**
	Passiver	**1.579.300**	**2.408.096**
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter mv.		

Noter

1 Væsentligste aktiviteter

Besiddelse af kapitalandele i associeret virksomhed.

	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	65.880	0
ATP og andre sociale omkostninger	479	0
	66.359	**0**

3 Finansielle anlægsaktiver

Navn:	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Tilknyttet virksomhed:				
Almexa ApS	Odense	40%	**-653.097**	**3.804.678**

	2014/2015 kr.	2013/2014 kr.
4 Virksomhedskapital		
Saldo primo	125.000	125.000
	125.000	**125.000**

Virksomhedskapitalen består af 125 kapitalandele á nominelt kr. 1.000. Ingen kapitalandele er tillagt særlige rettigheder. Kapitalen har været uændret i de seneste 5 år.

5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.670.526	1.075.416
Fra årets resultatfordeling	-352.461	595.110
	1.318.065	**1.670.526**

6 Overført resultat		
Saldo primo	557.670	172.927
Fra årets resultatfordeling	-477.035	384.743
	80.635	**557.670**

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution på 40% af associeret virksomheds bankgæld, AlmexA ApS, svarende til maksimalt kr. 1.633.000.

Til sikkerhed for AlmexA ApS' mellemværende med pengeinstitut, er der afgivet sikkerhed i unoterede anparter i AlmexA ApS, nominelt kr. 50.000, svarende til en regnskabsmæssig værdi på kr. 1.521.871.

8 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke aktiveret skatteaktiv på t.kr. 34.

Eventualforpligtelser

Ingen kendte.