

Birkmose og Hansen Holding ApS

Taastrup Hovedgade 21
2630 Taastrup

CVR-nummer: 26924480

ÅRSRAPPORT
1. juli 2014 - 31. december 2015

(13. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10/6 2016



Dirigent, Leif Birkmose

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	5

Årsregnskab 1. juli 2014 - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Birkmose og Hansen Holding ApS Taastrup Hovedgade 21 2630 Taastrup
	CVR-nr.: 26 92 44 80 Hjemsted: Høje-Taastrup Regnskabsår: 1. juli - 31. december Kundenr.: 14272310
Direktion	Leif Birkmose
Revisor	Revision København Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR Finsensvej 80 A, 1. 2000 Frederiksberg
Hovedaktivitet	Selskabets formål er ifølge vedtægterne at investere i værdipapirer, være et holdingselskab samt anden efter direktionens skøn dermed beslægtede opgaver.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015 for Birkmose og Hansen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Taastrup, den 26. maj 2016

Direktion



Leif Birkmose

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Birkmose og Hansen Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Birkmose og Hansen Holding ApS for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


Frederiksberg, den 26. maj 2016

Revision København

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab VBR

CVR nr. 34452342


Bo Andersen
Statsautoriseret revisor


John Winther
Registreret revisor, Cand. Polit.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Birkmose og Hansen Holding ApS for 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. juli - 30. juni til 1. juli 2014 - 31. december 2015. Balancedagen er herefter 31. december 2015. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. juli 2014 - 31. december 2015. Som sammenligningstal er perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning indregnes i resultatopgørelsen efter faktureringsprincippet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen 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.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Investeringsejendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsejendomme måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

Brugstid

Bygninger 50 år

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udbytte

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI 2014 - 31. DECEMBER 2015

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	147.746	91.441
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-31.655	-31.655
DRIFTSRESULTAT	116.091	59.786
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-27.220	-15.602
Andre finansielle indtægter	-104	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-7.854	-9.120
Andre finansielle omkostninger	-26.871	-10.908
RESULTAT FØR SKAT	54.042	24.156
1 Skat af årets resultat	-27.642	-17.597
ÅRETS RESULTAT	26.400	6.559
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	196.800
Ekstraordinært udbytte	5.400.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-95.537
Overført resultat	-5.373.600	-94.704
DISPONERET I ALT	26.400	6.559

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 AKTIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger	3.004.540	3.036.195
Materielle anlægsaktiver	3.004.540	3.036.195
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	852.270
Finansielle anlægsaktiver	0	852.270
ANLÆGSAKTIVER	3.004.540	3.888.465
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.532	1.800
Selskabsskat	78.072	11.058
Tilgodehavender	81.604	12.858
Likvide beholdninger	86.648	5.727.860
OMSÆTNINGSAKTIVER	168.252	5.740.718
AKTIVER	3.172.792	9.629.183

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015 PASSIVER

	2015 kr.	2014 kr.
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.972.792	8.346.392
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	196.800
3 EGENKAPITAL	3.097.792	8.668.192
Prioritetsgæld	0	454.625
Langfristede gældsforpligtelser	0	454.625
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	0	51.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	376.967
Anden gæld	60.000	63.399
Kortfristede gældsforpligtelser	75.000	506.366
GÆLDSFORPLIGTELSE	75.000	960.991
PASSIVER	3.172.792	9.629.183

4 Eventualposter mv.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	26.532	17.495
Regulering af tidligere års skat	1.110	102
	27.642	17.597
	2015 kr.	2014 kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	2.274.335	2.274.335
Afgang i årets løb	-2.274.335	0
Kostpris 31. december 2015	0	2.274.335
Op- og nedskrivninger primo	-1.422.065	93.537
Andel af resultat i tilknyttede virksomheder før skat	-30.026	-15.602
Periodens værdireguleringer	2.274.335	0
Udloddet udbytte/likvidationsprovenue	-822.244	-1.500.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2015	0	-1.422.065
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	852.270

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
3 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	8.346.392	0	-5.373.600	2.972.792
Forslag til udbytte for regnskabsåret	196.800	-196.800	0	0
	8.668.192	-196.800	-5.373.600	3.097.792

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

25 ejerandele á kr. 5.000 eller multipla heraf	125.000
	125.000

4 Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Der er ingen eventualaktiver.

Eventualforpligtelser

Hæftelser i sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyska. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

