

BROSBØLL HOLDING ApS

Additvej 18
8740 Brædstrup

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/03/2019

Hanne Brosbøll
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	12
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden BROSBØLL HOLDING ApS
 Additvej 18
 8740 Brædstrup

 CVR-nr: 30616901
 Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Ledespåtegning

Efterfølgende Årsregnskab for perioden 1/10 2017 - 30/9 2018 for Brosbøll Holding ApS, der udviser et resultat på kr. 75.065 samt en egenkapital på kr. 235.985, godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 22/02/2019

Direktion

Kim Brosbøll Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål og hovedaktiviteter er at besidde kapital og have interesser som aktionær, kapitalejer eller på anden måde i andre virksomheder.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten for 2017/18 udgør kr. 268.381 mens årets resultat efter skat udgør kr. 75.065.

Egenkapitalen er ved rapportperiodens udløb kr. 235.985.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 30/9 2018 er efter direktionens vurdering tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsperiodens udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsperiodens afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets drifts- og kapitalforhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis:

Koncernregnskabet

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen opfylder fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning af dagens salg indregnes i resultatopgørelsen. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til

tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Restværdi er fastsat til 0 kr. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Ejendom

Ejerlejligheden beliggende Jægergårdsgade 29, 8000 Aarhus C er optaget til anskaffelsessummen inkl. handelsomkostninger. Ejendommen er solgt i 2017/18.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Selskabsskat

I resultatopgørelsen udgiftsføres den beregnede skat, som kan henføres til årets resultat.

Årets resultat før skat svarer ikke til årets skattepligtige indkomst, idet der principielt forekommer følgende afvigelser:

Tidsbestemte afvigelser, som skyldes, at indtægter og omkostninger ikke henføres til samme periode i Årsregnskab og skatteopgørelse.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Permanente afvigelser, som består af ikke-skattepligtige indtægter og ikke-fradragsberettigede udgifter, som indgår i det regnskabsmæssige resultat, skal ikke medregnes ved opgørelsen af den skattepligtige indkomst.

Udskudt skat

Udskudt skat afsættes med 22% af forskellen på de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier for immaterielle og materielle anlægsaktiver. Årets eventuelle regulering af den udskudte skat foretages via resultatopgørelsen.

Gæld

Samtlige gældsposter er optaget til nominelle værdier. Kortfristet gæld omfatter udelukkende udeståender, som er forfaldne indenfor 1 år

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		268.381	79.334
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	0	-11.377
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	2	-94.950	63.981
Andre finansielle indtægter		0	665
Øvrige finansielle omkostninger	3	-48.641	-49.975
Ordinært resultat før skat		124.790	82.628
Skat af årets resultat	4	-49.725	-3.976
Årets resultat		75.065	78.652
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-63.981	63.981
Overført resultat		139.046	14.671
I alt		75.065	78.652
Særlige poster fra resultatopgørelsen	Note 5		

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger		0	1.642.721
Materielle anlægsaktiver i alt	6	0	1.642.721
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	113.981
Kapitalandele i associerede virksomheder		77.526	58.495
Finansielle anlægsaktiver i alt	7	77.526	172.476
Anlægsaktiver i alt		77.526	1.815.197
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		90.612	0
Udsudte skatteaktiver		0	5.171
Tilgodehavende skat		0	18.790
Andre tilgodehavender		57.579	0
Tilgodehavender i alt		148.191	23.961
Likvide beholdninger		85.044	648
Omsætningsaktiver i alt		233.235	24.609
Aktiver i alt		310.761	1.839.806

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		0	63.981
Overført resultat		110.985	-28.061
Egenkapital i alt		235.985	160.920
Hensættelse til udskudt skat		0	8.316
Hensatte forpligtelser i alt		0	8.316
Gæld til realkreditinstitutter		0	980.007
Gæld til banker		0	491.396
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	1.471.403
Gæld til realkreditinstitutter		0	92.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	26.181
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	40.325
Skyldig selskabsskat		68.134	15.264
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		392	25.397
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		74.776	199.167
Gældsforpligtelser i alt		74.776	1.670.570
Passiver i alt		310.761	1.839.806

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	63.981	-28.061	160.920
Årets resultat	0	-63.981	139.046	75.065
Egenkapital, ultimo	125.000	0	110.985	235.985

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18	2016/17
		kr.
Bygninger	0	11.377
	0	11.377

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Resultatandel Elkjærvej 34 I/S	19.031	0
Resultatandel Pariserhuset Aarhus ApS	-185.228	63.981
Regulering til indre værdi	71.247	0
	-94.950	63.981

3. Øvrige finansielle omkostninger

Af selskabets finansieringsudgifter på kr. 48.641 vedrører kr. 542 renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
Aktuel skat	52.915	-3.526
Ændring af udskudt skat	-3.190	7.502
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	49.725	3.976

5. Særlige poster fra resultatopgørelsen

Indeholdt i bruttofortjenesten kr. 268.381 er medtaget kr. 213.568 i fortjeneste på salg af ejendom.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.
Kostpris primo	1.655.345
Tilgang	143.711
Afgang	-1.799.056
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	12.624
Årets afskrivning	0
Tilbageført afskrivninger	-12.624
Af- og nedskrivning ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	50.000	0
Kursreguleringer primo	63.981	58.495
Tilbageførte kursreguleringer	71.247	0
Årets kursreguleringer	-185.228	19.031
Kursreguleringer ultimo	-50.000	77.526
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	77.526

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Pariserhuset Aarhus ApS	100%
Elkjærvej 34 I/S	50%

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen husleje-, leasing-, kautions- eller eventualforpligtelser af nogen art.

Der påhviler selskabet en huslejeoplygtelse med en månedlig leje på kr. 8.333. Lejekontrakten har en uopsigelighedsperiode på 3 måneder

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Der er stillet kaution af tredje mand.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2017/18
Gennemsnitligt antal ansatte	0