

B&O Enghave ApS

CVR-nr. 83120711

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23.09.2013.

Dirigent

Navn: Ole Enghave

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2012/13 | 8 |
| Balance pr. 30.06.2013 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2012/13 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

B&O Enghave ApS
Lyngen 10
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 83120711

Hjemsted: Greve

Regnskabsår: 01.07.2012 - 30.06.2013

Direktion

Ole Enghave

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 for B&O Enghave ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 23.09.2013

Direktion

Ole Enghave

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i B&O Enghave ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for B&O Enghave ApS for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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. 30.06.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2012 - 30.06.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 23.09.2013

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Z. Skanborg
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 38 t.kr. Aktivmassen er opgjort pr. 30.06.2013 til 3.845 t.kr. og selskabets egenkapital udgør 3.698 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsrapporten 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter og realiserede- og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger og realiserede- og urealiserede kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år |
|---|--------|

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|--------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (136.584) | (152.038) |
| Driftsresultat | | (136.584) | (152.038) |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | | 259.718 | 291.974 |
| Andre finansielle omkostninger | | (79.059) | (27.158) |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | 44.075 | 112.778 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 1 | (6.448) | (14.705) |
| Årets resultat | | <u>37.627</u> | <u>98.073</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 250.000 | 300.000 |
| Overført resultat | | (212.373) | (201.927) |
| | | <u>37.627</u> | <u>98.073</u> |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|--------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 2 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 0 | 50.000 |
| Udskudt skat | 3 | 2.489 | 3.320 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>2.489</u> | <u>53.320</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>2.489</u> | <u>53.320</u> |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 1.368 | 1.368 |
| Varebeholdninger | | <u>1.368</u> | <u>1.368</u> |
| Andre tilgodehavender | | 38.665 | 47.164 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 4.454 | 6.016 |
| Tilgodehavender | | <u>43.119</u> | <u>53.180</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 3.798.040 | 3.963.862 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | <u>3.798.040</u> | <u>3.963.862</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>3.842.527</u> | <u>4.018.410</u> |
| Aktiver | | <u><u>3.845.016</u></u> | <u><u>4.071.730</u></u> |

Balance pr. 30.06.2013

| | <u>Note</u> | <u>2012/13 kr.</u> | <u>2011/12 t.kr.</u> |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Virksomhedskapital | 4 | 200.000 | 200.000 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.248.275 | 3.460.648 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 250.000 | 300.000 |
| Egenkapital | | <u>3.698.275</u> | <u>3.960.648</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 10.683 | 4.014 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>10.683</u> | <u>4.014</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | 21.064 | 65.744 |
| Anden gæld | | 114.994 | 41.324 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>136.058</u> | <u>107.068</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>146.741</u> | <u>111.082</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>3.845.016</u></u> | <u><u>4.071.730</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 3.460.648 | 300.000 | 3.960.648 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | (300.000) | (300.000) |
| Årets resultat | 0 | (212.373) | 250.000 | 37.627 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 3.248.275 | 250.000 | 3.698.275 |

Noter

| | <u>2012/13</u> kr. | <u>2011/12</u> t.kr. |
|-------------------------------------|-----------------------|---|
| 1. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 10.683 | 9.014 |
| Ændring af udskudt skat | 831 | 1.108 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (5.066) | 4.583 |
| | <u>6.448</u> | <u>14.705</u> |
| | | <u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u> |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | <u>232.000</u> |
| Kostpris ultimo | | <u>232.000</u> |
| Af- og nedskrivninger primo | | <u>(232.000)</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | <u>(232.000)</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | <u>0</u> |
| | | |
| | <u>2012/13</u> kr. | <u>2011/12</u> t.kr. |
| 3. Udskudt skat | | |
| Materielle anlægsaktiver | <u>2.489</u> | <u>3.320</u> |
| | <u>2.489</u> | <u>3.320</u> |
| | | |
| | <u>Antal</u> | <u>Pålydende værdi kr.</u> |
| 4. Virksomhedskapital | | <u>Nominel værdi kr.</u> |
| Anparter | <u>40</u> | <u>200.000</u> |
| | <u>40</u> | <u>200.000</u> |