

Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS

Havet 2, Bønnerup, 8585 Glesborg

CVR-nr. 10 27 28 31

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. januar 2023.

Leif Møller
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glesborg, den 19. december 2022

Direktion

Leif Møller

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Grenaa, den 19. december 2022

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Aksel Pedersen
statsautoriseret revisor
mne9550

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS Havet 2 Bønnerup 8585 Glesborg CVR-nr.: 10 27 28 31 Stiftet: 27. maj 1986 Hjemsted: Norddjurs Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Leif Møller
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Dattervirksomheder	Le-Con ApS, Norddjurs ApS BMOK 36, Norddjurs L.M. Ingeniør og Entreprenør ApS, Norddjurs

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6 t.kr. mod -4 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 320 t.kr. mod -22 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttotab	-5.783	-4.375
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, som overstiger normale nedskrivninger.	111.599	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	216.413	-15.951
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.624	-4.857
Resultat før skat	315.605	-25.183
Skat af årets resultat	3.970	3.630
Årets resultat	319.575	-21.553
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	133.837	0
Overføres til overført resultat	185.738	0
Disponeret fra overført resultat	0	-21.553
Disponeret i alt	319.575	-21.553

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	258.837	42.424
	Finansielle anlægsaktiver i alt	258.837	42.424
	Anlægsaktiver i alt	258.837	42.424
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.660.949	2.031.908
3	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	80.960	49.368
	Tilgodehavender i alt	1.741.909	2.081.276
	Likvide beholdninger	319.233	195.373
	Omsætningsaktiver i alt	2.061.142	2.276.649
	Aktiver i alt	2.319.979	2.319.073

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	133.837	0
	Overført resultat	1.698.154	1.512.416
	Egenkapital i alt	<u>2.031.991</u>	<u>1.712.416</u>
Gældsforpligtelser			
4	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	39.678	33.682
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>39.678</u>	<u>33.682</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	352.864
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	33.682	9.614
	Anden gæld	210.628	206.497
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>248.310</u>	<u>572.975</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>287.988</u>	<u>606.657</u>
	Passiver i alt	<u>2.319.979</u>	<u>2.319.073</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
6 Eventualposter			

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	200.000	0	1.533.969	1.733.969
Resultatandel	0	0	-21.553	-21.553
Egenkapital 1. juli 2021	200.000	0	1.512.416	1.712.416
Resultatandel	0	133.837	185.738	319.575
	200.000	133.837	1.698.154	2.031.991

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.624</u>	<u>4.857</u>
	<u>6.624</u>	<u>4.857</u>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>375.000</u>	<u>375.000</u>
Ned-/ opskrivninger 1. juli 2021	-332.576	-316.625
Årets resultat	<u>216.413</u>	<u>-15.951</u>
Ned-/ opskrivninger 30. juni 2022	<u>-116.163</u>	<u>-332.576</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>258.837</u>	<u>42.424</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Le-Con ApS	Norddjurs	100 %
ApS BMOK 36	Norddjurs	100 %
L.M. Ingeniør og Entreprenør ApS	Norddjurs	100 %
3. Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		
Heraf forfalder t.kr. 44 mere end et år fra balancedagen.		
4. Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	73.360	43.296
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-33.682</u>	<u>-9.614</u>
	<u>39.678</u>	<u>33.682</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 51.

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Til sikkerhed for ethvert mellemværende som Danske Bank A/S måtte få med datterselskabet ApS BMOK 36, er der stillet selvskyldnerkaution på op til maks 300.000 kr.

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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og 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 og nedskrivninger.

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 indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 27.5.1986, Bønnerup ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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