

Bodil Nielsen Holding ApS

CVR-nr. 27213332

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling den 23.07.2015

Dirigent

Navn: Bodil Nielsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Bodil Nielsen Holding ApS
Markvej 27B
9990 Skagen

CVR-nr.: 27213332

Hjemsted: Frederikshavn

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Bodil Nielsen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Bodil Nielsen Holding 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. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hirtshals, den 23.07.2015

Direktion

Bodil Nielsen
administrerende direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Bodil Nielsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bodil Nielsen Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014, 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. 31.12.2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Endvidere har selskabet ikke foretaget korrekt indberetning af det ydede lån til anpartshaveren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. januar – 31. december 2014 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Aalborg, den 23.07.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Toft Kristensen
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, ejendom mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle 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 anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning 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. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	40 år
-----------	-------

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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssi-

Anvendt regnskabspraksis

ge indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

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.

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.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris. Dette betyder, at forskellen mellem provenuet ved lånoptagelsen og den nominelle værdi, der skal tilbagebetales, indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden som en finansiel omkostning ved anvendelse af den effektive rentes metode.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Bruttofortjeneste		27.367	(18.089)
Af- og nedskrivninger		<u>(71.748)</u>	<u>(71.748)</u>
Driftsresultat		(44.381)	(89.837)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(136.552)	361.888
Andre finansielle indtægter		46.208	35.042
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(25.000)
Andre finansielle omkostninger		<u>(147.328)</u>	<u>(167.561)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(282.053)	114.532
Skat af ordinært resultat	1	<u>628</u>	<u>(5.230)</u>
Årets resultat		<u>(281.425)</u>	<u>109.302</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(136.552)	361.888
Overført resultat		<u>(144.873)</u>	<u>(252.586)</u>
		<u>(281.425)</u>	<u>109.302</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Grunde og bygninger		2.856.504	2.928.252
Materielle anlægsaktiver	2	<u>2.856.504</u>	<u>2.928.252</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		752.796	889.348
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>752.796</u>	<u>889.348</u>
Anlægsaktiver		<u>3.609.300</u>	<u>3.817.600</u>
Andre tilgodehavender		554.265	490.379
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	168.263	65.958
Periodeafgrænsningsposter		7.702	0
Tilgodehavender		<u>730.230</u>	<u>556.337</u>
Omsætningsaktiver		<u>730.230</u>	<u>556.337</u>
Aktiver		<u>4.339.530</u>	<u>4.373.937</u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		552.796	689.348
Overført overskud eller underskud		<u>(305.286)</u>	<u>(160.412)</u>
Egenkapital		<u>372.510</u>	<u>653.936</u>
Udskudt skat		<u>4.602</u>	<u>5.229</u>
Hensatte forpligtelser		<u>4.602</u>	<u>5.229</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>2.240.000</u>	<u>2.240.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.240.000</u>	<u>2.240.000</u>
Bankgæld		1.634.056	1.438.922
Gæld til associerede virksomheder		21.260	0
Anden gæld		<u>67.102</u>	<u>35.850</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.722.418</u>	<u>1.474.772</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.962.418</u>	<u>3.714.772</u>
Passiver		<u>4.339.530</u>	<u>4.373.937</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Hovedaktivitet	8		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	689.348	(160.413)	653.935
Årets resultat	0	(136.552)	(144.873)	(281.425)
Egenkapital ultimo	125.000	552.796	(305.286)	372.510

Noter

	2014	2013			
	kr.	kr.			
1. Skat af ordinært resultat					
Ændring af udskudt skat	0	5.230			
Effekt af ændrede skattesatser	(628)	0			
	(628)	5.230			
		Grunde og bygninger			
		kr.			
2. Materielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		3.000.000			
Kostpris ultimo		3.000.000			
Af- og nedskrivninger primo		(71.748)			
Årets afskrivninger		(71.748)			
Af- og nedskrivninger ultimo		(143.496)			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		2.856.504			
		Kapitalandele i associerede virksomheder			
		kr.			
3. Finansielle anlægsaktiver					
Kostpris primo		200.000			
Kostpris ultimo		200.000			
Opskrivninger primo		689.348			
Andel af årets resultat		(136.552)			
Opskrivninger ultimo		552.796			
Regnskabsmæssig værdi ultimo		752.796			
	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Associerede virksomheder:					
Arne Nielsen Fiskeeksport A/S	Hirtshals	A/S	40,00	1.882.108	(341.279)

Noter

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse udgør 191.536 kr. Der er ikke aftalt rente- og afdragsvilkår for lånet, men lånet forrentes med 10,2 % i henhold til nationalbankens officielle udlånsrente samt et tillæg på 8 % og yderligere 2 %.

5. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitutter

**Restgæld
efter 5 år
2014
kr.**

2.240.000

2.240.000

6. Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for Arne Nielsen Fiskeeksport A/S, N. T. Østergaard Holding ApS og Jens Østergaard Nielsen Holding ApS' engagement med pengeinstitut, der ved regnskabsårets udløb udgjorde en forpligtelse på 7.623 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Arne Nielsen Fiskeeksport A/S' kontrakt med Finans Nord om leasing af filetmaskine. Leasingaftalen udløber den 1. oktober 2015. Den resterende leasingydelse udgør 23 t.kr. eksklusiv moms.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev nom. 1.700 t.kr. i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 2.857 t.kr.

Endvidere har selskabet overfor Spar Nord erklæret, at de ikke vil afhænde, pantsætte eller på anden måde disponere over aktier i Arne Nielsen Fiskeeksport A/S.

Noter

8. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er handel, investering og formuepleje, herunder at eje kapitalandele i associerede virksomheder.