

Broch-Lips Holding ApS

CVR-nr. 25 18 22 86

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 14/08 2015

Kim Ole Broch-Lips
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	9
Balance pr. 30. juni 2015	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Broch-Lips Holding ApS
Hovmarksvej 44
8700 Horsens

CVR-nr.: 25 18 22 86
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Horsens

Direktion

Kim Ole Broch-Lips, direktør

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Broch-Lips Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 14. august 2015

Direktion

Kim Ole Broch-Lips
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Broch-Lips Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Broch-Lips Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 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. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Horsens, den 14. august 2015

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2014/15 udviser et overskud på kr. 4.463.186, og selskabets balance pr. 30. juni 2015 udviser en egenkapital på kr. 27.984.266.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Broch-Lips Holding ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Broch-Lips Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Omsætningen er sammendraget med omkostninger og indtægter i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og med fradrag af afskrivning på goodwill under posterne ”Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Anvendt regnskabspraksis

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser, inklusiv hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år, og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil.

Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Bruttotab		(23.000)	(21.500)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(262.855)	(308.281)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.638.708	3.635.621
Finansielle indtægter	1	2.233.288	317.000
Finansielle omkostninger	2	<u>(7.100)</u>	<u>(190.800)</u>
Resultat før skat		4.579.041	3.432.040
Skat af årets resultat		<u>(115.855)</u>	<u>5.153</u>
Årets resultat		4.463.186	3.437.193
Foreslået udbytte		0	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.733.232	6.827.623
Overført overskud		<u>1.729.954</u>	<u>(3.490.430)</u>
		4.463.186	3.437.193

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.292.621	2.555.476
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>15.402.392</u>	<u>13.764.814</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>17.695.013</u>	<u>16.320.290</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>17.695.013</u>	<u>16.320.290</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		639.083	1.375.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		7.798.442	7.332.000
Andre tilgodehavender		2.182.830	0
Selskabsskat		<u>2.145</u>	<u>5.000</u>
Tilgodehavender		<u>10.622.500</u>	<u>8.712.000</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>10.622.500</u>	<u>8.712.000</u>
Aktiver i alt		<u>28.317.513</u>	<u>25.032.290</u>

Balance pr. 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		375.000	375.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		8.350.725	6.827.623
Overført resultat		19.258.541	17.528.587
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100.000
Egenkapital	5	<u>27.984.266</u>	<u>24.831.210</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	115.745
Gæld til associerede virksomheder		50.000	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		157.392	78.335
Selskabsskat		115.855	0
Anden gæld		10.000	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>333.247</u>	<u>201.080</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>333.247</u>	<u>201.080</u>
Passiver i alt		<u>28.317.513</u>	<u>25.032.290</u>
Eventualposter	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	375.000	6.827.623	17.528.587	100.000	24.831.210
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	(1.210.130)	0	0	(1.210.130)
Årets resultat	0	2.733.232	1.729.954	0	4.463.186
Egenkapital 30. juni 2015	375.000	8.350.725	19.258.541	0	27.984.266

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	56.700	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	466.442	317.000
Andre finansielle indtægter	1.710.130	0
Rentegodtgørelse for acontoskat	16	0
	<u>2.233.288</u>	<u>317.000</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	3.100	31.100
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	0	156.700
Andre finansielle omkostninger	4.000	3.000
	<u>7.100</u>	<u>190.800</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>3.500.000</u>	<u>3.500.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2014	(944.524)	(636.243)
Årets resultat	<u>(262.855)</u>	<u>(308.281)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2015	<u>(1.207.379)</u>	<u>(944.524)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>2.292.621</u>	<u>2.555.476</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
KBL Handel A/S	Horsens	100 %	<u>2.292.621</u>	<u>(262.855)</u>
			<u>2.292.621</u>	<u>(262.855)</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	5.992.667	5.992.667
Tilgang i årets løb	1.375.000	0
Afgang i årets løb	(416.000)	0
Kostpris 30. juni 2015	<u>6.951.667</u>	<u>5.992.667</u>
Værdireguleringer 1. juli 2014	7.772.147	5.966.526
Årets afgang	(1.210.130)	0
Årets resultat	2.933.460	3.535.621
Udbytte	(750.000)	(1.730.000)
Afskrivning på goodwill	(294.752)	0
Værdireguleringer 30. juni 2015	<u>8.450.725</u>	<u>7.772.147</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>15.402.392</u>	<u>13.764.814</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
ORA Chartering A/S	Horsens	37,75 %	4.818.160	1.104.322
Varme Tilbud ApS	Horsens	33,33 %	52.423	12.478
CNJ Transport A/S	Horsens	50 %	841.384	24.632
Scan Last Danmark A/S	Horsens	50 %	4.705.727	221.613
PL Spedition A/S	Horsens	50 %	1.821.466	553.650
Scan Last Ejendomme ApS	Horsens	50 %	1.336.749	270.530
Trans European Network ApS	Horsens	50 %	654.514	363.246
PL-Ejendomme ApS	Horsens	50 %	1.171.969	382.989
			<u>15.402.392</u>	<u>2.933.460</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 375 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter

Selskabet har for tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder påtaget sig følgende kautionforpligtelser:

For Scan Last Danmark A/S' mellemværende med Handelsbanken, limiteret selvskyldnerkaution 420 t.kr.

For 3 Group A/S' mellemværende med Handelsbanken, limiteret selvskyldnerkaution 500 t.kr.

For CNJ-Horsens A/S og KBL Handel A/S' mellemværende med Spar Nord, ulimiteret selvskyldnerkaution.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Broch-Lips Holding II ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Broch-Lips Holding II ApS
Hovmarksvej 44
8700 Horsens