



PRO REVISION I/S

Søndergade 2, 1. TH.
4990 Sakskøbing

Telefon 54 70 61 50
E-mail: pro-revision@pro-revision.dk

Årsrapport for 2015
01.01.15 - 31.12.15
(16. regnskabsår)

Barlund & Mørgen ApS

H.P. Jensensgade 16
4800 Nykøbing F.

CVR-nr. 25 28 28 68

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den . 13/4. 16

Dirigent: 

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger.....	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance 31. december.....	9
Noter til årsrapporten.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Barlund & Marger ApS .

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing F., den 13, 4 - 16

Direktion

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Erik Boas Barlund', written over a horizontal line.

Erik Boas Barlund

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Barlund & Marger ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Barlund & Marger ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Sakskøbing, den 13. 4. 16
PRO REVISION I/S
CVR: 26 38 55 63

Jan Olsen
Registreret revisor
Medlem af FSR – danske revisorer.

Selskabsoplysninger

Selskabet Barlund & Mørgen ApS
 H.P. Jensensgade 16
 4800 Nykøbing F.

 CVR-nr.: 25 28 28 68
 Stiftet: 1. april 2000
 Hjemstedskommune: Guldborgsund
 Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion Erik Boas Barlund

Revisor PRO REVISION I/S
 Søndergade 2, 1 th.
 4990 Sakskøbing

Pengeinstitut Nordea Bank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver vinhandel samt udlejning og salg af ejendomme og anden dermed beslægtet virksomhed.

Den økonomiske udvikling i regnskabsåret

Den økonomiske udvikling er svarende til ledelsens forventning. Ledelsen påtænker at ophører med aktiviteten vinhandel fremadrettet.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Barlund & Marger ApS for 2015 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder udleje af produktionsfaciliteter og gevinster ved salg af anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 23,5.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Kritti Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat" (alternativ: "Gæld til modervirksomhed") eller "Tilgodehavende hos modervirksomhed".

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

		Restværdi
Bygninger	40-100 år	0
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger". Fortjeneste ved salg indregnes i resultatopgørelsen under posten "Andre driftsindtægter".

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse, omkostningsføres i anskaffelsesåret under posten "Andre eksterne omkostninger".

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Hvis kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominal værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er medtaget til nominal restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste		322.661	322
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		74.289	74
Ordinært resultat før finansielle poster		248.372	248
Andre finansielle indtægter.....		0	8
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	3
Andre finansielle omkostninger		187.141	215
Resultat før skat		61.231	39
Skat af årets resultat.....	1	14.648	9
Årets resultat		46.583	30
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		407.126	377
Årets resultat		46.583	30
Til disposition		453.709	407
Overført til næste år.....		453.709	407
Disponeret i alt		453.709	407

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger.....	2	6.711.233	6.786
Materielle anlægsaktiver i alt		6.711.233	6.786
Anlægsaktiver i alt.....		6.711.233	6.786
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		48.315	118
Varebeholdninger i alt.....		48.315	118
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		122.780	141
Andre tilgodehavender		200	0
Udskudt skatteaktiv		11.754	16
Tilgodehavender i alt.....		134.734	157
Likvide beholdninger		2.000	2
Omsætningsaktiver i alt.....		185.049	278
Aktiver i alt		6.896.282	7.063

Balance 31. december

	Note	2015 kr.	2014 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Selskabskapital.....		125.000	125
Overført resultat.....		453.709	407
Egenkapital i alt	3	578.709	532
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		-11.754	-16
Overført til skatteaktiv.....		11.754	16
Hensatte forpligtelser i alt		0	0
Gældsforpligtelser			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter.....		5.026.666	5.131
Kortfristet del af langfristet gæld.....		-110.600	-110
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.916.066	5.021
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kortfristet del af langfristet gæld.....		110.600	110
Kreditinstitutter i øvrigt.....		892.192	902
Leverandører af varer og tjenesteydelser		113.704	250
Selskabsskat		11.304	0
Anden gæld		273.709	248
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.401.508	1.510
Gældsforpligtelser i alt		6.317.574	6.531
Passiver i alt.....		6.896.282	7.063
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Eventualposter m.v.	6		
Nærtstående parter	7		

Noter til årsrapporten

1	Skat af årets resultat	2015	2014
		kr.	tkr.
	Skat af årets resultat	11.304	0
	Udskudt skat af årets resultat.....	3.344	9
	Skat af årets resultat i alt.....	14.648	9

2	Grunde og bygninger	2015	2014
		kr.	tkr.
	Anskaffelsessum, primo Kystvej 2A	3.124.596	3.125
	Af-/nedskrivninger, primo Kystvej 2A	-131.689	-100
	Årets af-/nedskrivninger Kystvej 2A	-31.254	-31
	Anskaffelsessum, primo HP 16	4.003.059	3.964
	Tilgang i årets løb, HP 16.....	0	39
	Af-/nedskrivninger, primo HP 16	-210.443	-168
	Årets af-/nedskrivninger HP 16	-43.035	-43
	Grunde og bygninger i alt.....	6.711.233	6.786

3	Egenkapital	Selskabs-	Overført	I alt
		kapital	resultat	
		kr.	kr.	kr.
	Saldo primo	125.000	407.126	532.126
	Årets resultat	0	46.583	46.583
	Saldo ultimo	125.000	453.709	578.709

Selskabskapitalen er sammensat af 1.250 aktier á DKK 100

4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 3.054.709

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Overfor Nordea er stillet følgende sikkerheder:
Ejerpantebrev kr. 1.500.000 med pant i H.P. Jensensgade 16
Selvskyldnerkaution fra Kritti Holding ApS

Garantiforpligtelser:

Der er pr. statutstidspunkt AB-92 Garantier på ialt kr. 36.511.

6 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattede med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Noter til årsrapporten

7 **Nærtstående parter**

Barlund & Marger ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Kritti Holding ApS

Jan Marger Damsø

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen:

Kritti Holding ApS 75%

Jan Marger Damsø 25%