

ALM 2015 HOLDING APS

**Ryvangs Alle 44
2900 Hellerup
CVR-NR. 10 07 50 76**

**Årsrapport for
2015/2016
(30. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
22/11 2016

Holger Bo Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	11
Balance pr. 30. juni 2016	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for ALM 2015 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. november 2016

Direktion

Holger Bo Andersen
direktør

Bestyrelse

Holger Bo Andersen

Anna Gitte Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til ledelsen i ALM 2015 Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALM 2015 Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 22. november 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, CMA

Selskabsoplysninger

Selskabet

ALM 2015 Holding ApS
Ryvangs Alle 44
2900 Hellerup

Telefon: 39463535

Telefax: 39463540

CVR-nr.: 10 07 50 76

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 2. januar 1986

Regnskabsår: 30. regnskabsår

Hjemsted: Hellerup

Bestyrelse

Holger Bo Andersen,
Anna Gitte Andersen,

Direktion

Holger Bo Andersen, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Pengeinstitut

Nordea

Nykredit Bank

Ringkøbing Landbobank

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, udlejning, investering, administration og agentvirksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 239.817, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 2.953.439.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALM 2015 Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administration, lokaler mv.

Andre eksterne omkostninger omfatter tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende prioritetsgæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

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", "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	100 år	30-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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 dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ALM 2015 Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttofortjeneste		570.373	52.244
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>170.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		570.373	222.244
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-75.303</u>	<u>-74.861</u>
Resultat før finansielle poster		495.070	147.383
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	110.040	1.214.231
Finansielle indtægter	3	9.957	93.338
Finansielle omkostninger	4	<u>-406.586</u>	<u>-321.896</u>
Resultat før skat		208.481	1.133.056
Skat af årets resultat	5	<u>31.336</u>	<u>26.232</u>
Årets resultat		<u>239.817</u>	<u>1.159.288</u>
Foreslået udbytte		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		110.040	906.263
Overført resultat		<u>28.577</u>	<u>153.225</u>
		<u>239.817</u>	<u>1.159.288</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Aktiver			
Grunde og bygninger		12.492.250	8.481.541
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	6	<u>12.492.250</u>	<u>8.481.541</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	<u>1.016.303</u>	<u>906.263</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>1.016.303</u>	<u>906.263</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>13.508.553</u>	<u>9.387.804</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.815	293.904
Andre tilgodehavender		572.953	573.570
Udskudt skatteaktiv		106.074	38.306
Selskabsskat		<u>51.517</u>	<u>51.949</u>
Tilgodehavender		<u>734.359</u>	<u>957.729</u>
Værdipapirer		<u>215.337</u>	<u>236.923</u>
Værdipapirer		<u>215.337</u>	<u>236.923</u>
Likvide beholdninger		<u>134.742</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.084.438</u>	<u>1.194.652</u>
Aktiver i alt		<u><u>14.592.991</u></u>	<u><u>10.582.456</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.016.303	906.263
Overført resultat		1.710.936	1.682.359
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
Egenkapital	8	<u>2.953.439</u>	<u>2.813.422</u>
Gæld til realkreditinstitutter		6.352.897	6.256.537
Anden gæld		500.000	0
Deposita		<u>268.500</u>	<u>51.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	9	<u>7.121.397</u>	<u>6.307.537</u>
Banker	9	2.201.478	0
Kreditinstitutter	9	56.378	58.773
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		848.879	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		957.291	1.120.468
Selskabsskat		0	55.542
Anden gæld		<u>439.129</u>	<u>226.714</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>4.518.155</u>	<u>1.461.497</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.639.552</u>	<u>7.769.034</u>
Passiver i alt		<u>14.592.991</u>	<u>10.582.456</u>
Eventualposter mv.	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	-170.000
	<u>0</u>	<u>-170.000</u>
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	110.040	449.231
Avance ved skattefri tilførsel af aktiver	0	765.000
	<u>110.040</u>	<u>1.214.231</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	9.957	93.338
	<u>9.957</u>	<u>93.338</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	406.586	321.896
	<u>406.586</u>	<u>321.896</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	36.432	-34.949
Årets udskudte skat	-67.768	8.717
	<u>-31.336</u>	<u>-26.232</u>

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	8.623.120	148.640
Tilgang i årets løb	4.086.012	0
Kostpris ultimo	12.709.132	148.640
Af- og nedskrivninger primo	141.579	148.640
Årets afskrivninger	75.303	0
Af- og nedskrivninger ultimo	216.882	148.640
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.492.250	0

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>50.000</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Værdireguleringer primo	856.263	407.032
Årets resultat	<u>110.040</u>	<u>449.231</u>
Værdireguleringer ultimo	<u>966.303</u>	<u>856.263</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.016.303</u>	<u>906.263</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>
Administrationsselskabet af 1.5.86 ApS	Hellerup	100%	1.016.303	110.040

Noter til årsrapporten

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital primo	125.000	906.263	1.682.359	99.800	2.813.422
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	110.040	28.577	101.200	239.817
Egenkapital ultimo	125.000	1.016.303	1.710.936	101.200	2.953.439

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

9 Langfristede gældsforpligtelser

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	<u>6.352.897</u>	<u>6.256.537</u>
Langfristet del	6.352.897	6.256.537
Inden for et år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>6.352.897</u>	<u>6.256.537</u>

Noter til årsrapporten

9 Langfristede gældsforpligtelser (Fortsat)

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	500.000	0
Langfristet del	500.000	0
Øvrig kortfristet anden gæld	439.129	226.714
Kortfristet del	439.129	226.714
	<u>939.129</u>	<u>226.714</u>
 Deposita		
Mellem 1 og 5 år	268.500	51.000
Langfristet del	268.500	51.000
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	<u>268.500</u>	<u>51.000</u>

10 Eventualposter mv.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 6.257, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2015 udgør t.kr. 8.482.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 3.200.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve for kr. 3.200.000 i selskabets egen besiddelse.