
A/S af 1. juli 2003

Nørrebrogade 106, bgh., 2200 København N

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 20 98 34 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 8 /6 2016

Mikael Lunøe
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 6

Regnskabspraksis 9

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A/S af 1. juli 2003.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. juni 2016

Direktion

Troels Knut Askerud

Bestyrelse

Mikael Lunøe
formand

Adam Lunøe

Troels Knut Askerud

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i A/S af 1. juli 2003

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S af 1. juli 2003 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Hellerup, den 8. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | A/S af 1. juli 2003 Nørrebrogade 106, bgh. 2200 København N Telefon: 33 75 05 05 CVR-nr.: 20 98 34 77 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: København |
| Hovedaktivitet | Selskabets formål er at drive service-, konsulent-, og handelsvirksomhed. Selskabet er uden aktivitet. |
| Bestyrelse | Mikael Lunøe, formand Adam Lunøe Troels Knut Askerud |
| Direktion | Troels Knut Askerud |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Strandvejen 44 2900 Hellerup |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|-------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 25.198 | -7.813 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | -1.338.504 | -116.830 |
| Finansielle indtægter | 3 | 9.594 | 14.492 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -1.809 | -370 |
| Resultat før skat | | -1.305.521 | -110.521 |
| Skat af årets resultat | 5 | -6.674 | 0 |
| Årets resultat | | -1.312.195 | -110.521 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|-------------------|-----------------|
| Overført resultat | | -1.312.195 | -110.521 |
| | | -1.312.195 | -110.521 |

Balance 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i dattervirksomhed | 6 | 0 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 0 | 0 |
| Selskabsskat | | 5.414 | 12.088 |
| Tilgodehavender | | 5.414 | 12.088 |
| Værdipapirer | | 4.012 | 5.821 |
| Likvide beholdninger | | 233.849 | 223.651 |
| Omsætningsaktiver | | 243.275 | 241.560 |
| Aktiver | | 243.275 | 241.560 |
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | -3.758.739 | -2.446.544 |
| Egenkapital | 7 | -3.258.739 | -1.946.544 |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 3.487.014 | 2.158.104 |
| Hensatte forpligtelser | | 3.487.014 | 2.158.104 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.000 | 30.000 |
| Kortfristet gæld | | 15.000 | 30.000 |
| Gældsforpligtelser | | 15.000 | 30.000 |
| Passiver | | 243.275 | 241.560 |
| Going concern | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 8 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 9 | | |

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets anpartshavere indestår for, at selskabet løbende kan betale de forfaldne forpligtelser.

| | <u>2015</u> DKK | <u>2014</u> DKK |
|--|--------------------------|------------------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Andel af underskud i dattervirksomheder | -1.338.504 | -116.830 |
| | <u>-1.338.504</u> | <u>-116.830</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.594 | 14.492 |
| | <u>9.594</u> | <u>14.492</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.809 | 370 |
| | <u>1.809</u> | <u>370</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 6.674 | 0 |
| | <u>6.674</u> | <u>0</u> |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|-------------|-------------|
| 6 Kapitalandele i dattervirksomhed | | |
| Kostpris 1. januar | 83.334 | 83.334 |
| Tilgang i årets løb | 41.666 | 0 |
| Kostpris 31. december | 125.000 | 83.334 |
| Værdireguleringer 1. januar | -2.561.234 | -2.444.404 |
| Årets resultat | -1.380.170 | -116.830 |
| Værdireguleringer 31. december | -3.941.404 | -2.561.234 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 329.390 | 319.796 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser | 3.487.014 | 2.158.104 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 0 | 0 |

Kapitalandele i dattervirksomhed specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejeraandel | Egenkapital | Årets resultat |
|--------------------------|-----------|-----------------|--------------------------|-------------|----------------|
| Esplanaden Invest ApS | København | 125.000 | 100% | -3.816.404 | -118.046 |

Noter til årsregnskabet

7 Egenkapital

| | Selskabskapital DKK | Overført resultat DKK | I alt DKK |
|---------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | -2.446.544 | -1.946.544 |
| Årets resultat | 0 | -1.312.195 | -1.312.195 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | -3.758.739 | -3.258.739 |

Selskabskapitalen består af 500 aktier à nominelt DKK 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæring for datterselskabet, Esplanaden Invest ApS. Selskabet hæfter derfor for datterselskabets løbende forpligtelser.

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Nærtstående parter og ejerforhold

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

Mikael Lunøe, Folehavevej 125, 2970 Hørsholm.

AAM Invest ApS, Nørrebrogade 106 bgh, 2200 København N.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A/S af 1. juli 2003 for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentationsvaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten “Kapitalandele i dattervirksomheder” den forholdsmæssige ejerandel af

Regnskabspraksis

virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.