

Aabrink Holding ApS
CVR-nr. 21267244
Stumpedyssevej 10
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26.05.2016

Dirigent

Navn: Karsten Aabrink

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse for 2015 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2015 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aabrink Holding ApS
Stumpedysevej 10
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 21267244
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Karsten Aabrink

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aabrink 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 26.05.2016

Direktion

Karsten Aabrink

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aabrink Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aabrink Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 26.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at have kapitalinteresser, herunder at besidde aktier/anparter i andre selskaber, drive finansiel virksomhed, rådgivningsvirksomhed og almindelig handel samt udøve hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (1.620) t.kr., og pr. 31.12.2015 udgør egenkapitalen 19.614 t.kr.

Årets resultat er som forventet. Selskabet har i løbet af regnskabsåret i al væsentlighed afviklet sine investeringsaktiviteter og selskabet forventes likvideret i løbet af indeværende regnskabsår.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsrapporten 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 nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver og dermed forbundne finansielle forpligtelser omfatter regnskabsårets reguleringer af virksomhedens investeringsaktiver og forbundne finansielle forpligtelser til dagsværdi.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger og salgsfremmende omkostninger mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

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.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele samt renteindtægter fra bankindeståender.

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

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Driftsmateriel og inventar

5 år

Der afskrives ikke på kunst

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver indregnes og måles under henvisning til årsregnskabslovens § 38 til dagsværdi.

Værdiansættelsen sker som udgangspunkt til markedsværdien. Markedsværdien fastsættes ved handel med værdipapirer og kapitalandele mellem uafhængige parter eller ved værdiansættelse af virksomheder i forbindelse med kapitaltilførsler. Ved nye investeringer fastsættes markedsværdien til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

I tilfælde af, at der ikke findes en aktuel markedsværdi sker værdiansættelsen under hensyntagen til sammenligning med tilsvarende virksomheder, markedsudvikling samt udviklingen i virksomheden i forhold til det forventede.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

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.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (565.429) | 278 |
| Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver | 1 | (908.997) | 879 |
| Personaleomkostninger | 2 | (406.228) | (391) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(3.200)</u> | <u>(3)</u> |
| Driftsresultat | | (1.883.854) | 763 |
| | | | |
| Andre finansielle indtægter | 3 | <u>93.513</u> | <u>32</u> |
| Resultat af ordinære aktiviteter før skat | | (1.790.341) | 795 |
| | | | |
| Skat af ordinært resultat | 4 | <u>169.738</u> | <u>(612)</u> |
| Årets resultat | | <u>(1.620.603)</u> | <u>183</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen | | 0 | 100 |
| Overført resultat | | <u>(1.620.603)</u> | <u>83</u> |
| | | (1.620.603) | 183 |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 97.967 | 26 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | <u>97.967</u> | <u>26</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 43.445 | 19.816 |
| Finansielle anlægsaktiver | 6 | <u>43.445</u> | <u>19.816</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>141.412</u> | <u>19.842</u> |
| Andre tilgodehavender | | 14.211.627 | 1.363 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 67 |
| Tilgodehavender | | <u>14.211.627</u> | <u>1.430</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>5.446.122</u> | <u>811</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>19.657.749</u> | <u>2.241</u> |
| Aktiver | | <u>19.799.161</u> | <u>22.083</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2015 kr.</u> | <u>2014 t.kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------------|-----------------------------|
| Virksomhedskapital | 7 | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | 19.414.374 | 21.035 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 0 | 100 |
| Egenkapital | | <u>19.614.374</u> | <u>21.335</u> |
| | | | |
| Udskudt skat | | 0 | 596 |
| Hensatte forpligtelser | | <u>0</u> | <u>596</u> |
| | | | |
| Skyldig selskabsskat | | 14.000 | 0 |
| Anden gæld | | 170.787 | 152 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>184.787</u> | <u>152</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>184.787</u> | <u>152</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u><u>19.799.161</u></u> | <u><u>22.083</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2015

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller under- skud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 21.034.977 | 100.000 | 21.334.977 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (100.000) | (100.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.620.603) | 0 | (1.620.603) |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 19.414.374 | 0 | 19.614.374 |

Noter

1. Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver

Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver omfatter dagsværdiregulering af selskabets andre værdipapirer og kapitalandele.

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Gager og løn | 399.100 | 389 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.128 | 2 |
| | 406.228 | 391 |

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|---------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 3. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 29.988 | 32 |
| Valutakursreguleringer | 63.525 | 0 |
| | 93.513 | 32 |

| | 2015 kr. | 2014 t.kr. |
|-------------------------------------|---------------------------|-----------------------------|
| 4. Skat af ordinært resultat | | |
| Aktuel skat | 426.262 | 0 |
| Ændring af udskudt skat | (596.000) | 612 |
| | (169.738) | 612 |

| | Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr. |
|-------------------------------------|--|
| 5. Materielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 32.300 |
| Tilgange | 75.000 |
| Kostpris ultimo | 107.300 |
| Af- og nedskrivninger primo | (6.133) |
| Årets afskrivninger | (3.200) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (9.333) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 97.967 |

Noter

| | Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr. |
|-------------------------------------|--|
| 6. Finansielle anlægsaktiver | |
| Kostpris primo | 6.540.860 |
| Afgange | (6.497.415) |
| Kostpris ultimo | 43.445 |
| | |
| Opskrivninger primo | 13.275.168 |
| Opskrivninger | (908.997) |
| Tilbageførsel ved afgang | (12.366.171) |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 43.445 |

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapitalen består af 200 anparter á 1.000 kr.

Der har ikke været ændringer i anpartskapitalen de seneste 5 regnskabsår.