

# **AB Gruppen II ApS**

**CVR-nr. 25 10 17 90**

## **Årsrapport for 2015**

**(16. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 18. april 2016

---

Martin Willemoes Borgstrøm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AB Gruppen II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. april 2016

### **Direktion**

Martin Willemoes Borgstrøm

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### ***Til kapitalejerne i AB Gruppen II ApS***

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AB Gruppen II ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 fejl-information, 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 udføre 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Uden at modificere vores konklusion skal vi gøre opmærksom på at selskabet i strid med kildeskatteloven ikke har afregnet kildeskatter rettidigt, hvorved ledelsen kan ifaldes ansvar

#### **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 15. april 2016

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 63 82 88

Poul Mikkelsen Holberg  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AB Gruppen II ApS  
Kristen Bernikowsgade 6, 4. sal  
1105 København K

CVR-nr.: 25 10 17 90  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Stiftet: 6. december 1999  
Regnskabsår: 16. regnskabsår  
Hjemsted: København

### Direktion

Martin Willemoes Borgstrøm

### Revision

Holberg Revision  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
Lyngbyvej 14-16  
2100 København Ø

### Pengeinstitut

Nordea Danske Bank A/S  
Vesterbrogade 8  
1620 København V

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at varetage opgaver indenfor telemarketing, herunder annoncetegning mv. og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.391.122, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 8.459.477.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for AB Gruppen II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1, undladt at udarbejde koncernregnskab.

### **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.

### **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**

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 AB Gruppen II ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## **Egenkapital**

### **Udbytte**

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

## **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**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>110.198</b>	<b>-15.756</b>
Personaleomkostninger		-495.000	-450.000
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-384.802</b>	<b>-465.756</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-384.802</b>	<b>-465.756</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.437.951	1.620.724
Finansielle indtægter		325.800	27.186
Finansielle omkostninger		-2.317	-6.874
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.376.632</b>	<b>1.175.280</b>
Skat af årets resultat	1	14.490	108.986
<b>Årets resultat</b>		<b>1.391.122</b>	<b>1.284.266</b>
Foreslået udbytte		600.000	0
Foreslået udbytte		0	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.562.826	720.724
Overført overskud		-771.704	63.542
		<b>1.391.122</b>	<b>1.284.266</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>7.554.456</u>	<u>6.116.505</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>7.554.456</b></u>	<u><b>6.116.505</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>7.554.456</b></u>	<u><b>6.116.505</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	158.125
Andre tilgodehavender		244.259	1.089.602
Selskabsskat		<u>14.490</u>	<u>108.986</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>258.749</b></u>	<u><b>1.356.713</b></u>
Værdipapirer		<u>1.080.573</u>	<u>269.082</u>
<b>Værdipapirer</b>		<u><b>1.080.573</b></u>	<u><b>269.082</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>47.700</b></u>	<u><b>515.055</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>1.387.022</b></u>	<u><b>2.140.850</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>8.941.478</b></u>	<u><b>8.257.355</b></u>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.554.331	5.991.505
Overført resultat		180.146	951.850
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>600.000</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>8.459.477</u></b>	<b><u>7.068.355</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		20.599	10.000
Anden gæld		446.402	664.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>500.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>482.001</u></b>	<b><u>1.189.000</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>482.001</u></b>	<b><u>1.189.000</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>8.941.478</u></b>	<b><u>8.257.355</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

### 1 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>-14.490</u>	<u>-108.986</u>
	<u><b>-14.490</b></u>	<u><b>-108.986</b></u>

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	6.891.505	5.270.781
Årets resultat	1.437.951	1.620.724
Udbetalt udbytte	<u>-900.000</u>	<u>-900.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>7.429.456</u>	<u>5.991.505</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u><b>7.554.456</b></u>	<u><b>6.116.505</b></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>
AB Gruppen A/S	Danmark	90%	8.393.840	1.597.723

## Noter til årsrapporten

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	5.991.505	951.850	0	7.068.355
Årets resultat	0	1.562.826	-771.704	600.000	1.391.122
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>7.554.331</b>	<b>180.146</b>	<b>600.000</b>	<b>8.459.477</b>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

### 4 Eventualposter mv.

Selskabet har ingen kendte eventualposter.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet M&M Consult ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2014 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke pantsat eller stillet nogen sikkerheder.

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

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

M&M Consult ApS  
Kristen Bernikows Gade 6, 4. sal  
1105 København K

## **Noter til årsrapporten**