
Aabo Holding ApS

Classensgade 15, 5. tv., 2100 København Ø

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 95 99 14

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 2 /11 2016

Henrik Sarto
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Regnskabspraksis 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Aabo Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. november 2016

Direktion

Anne Fabricius Sarto

Henrik Sarto

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i Aabo Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Aabo Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 2. november 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aabo Holding ApS
Classensgade 15, 5. tv.
2100 København Ø

CVR-nr.: 25 95 99 14
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 14. marts 2001
Regnskabsår: 16. regnskabsår
Hjemstedskommune: København

Hovedaktivitet

Moderselskab for mtre ApS samt investering og anden derved beslægtet virksomhed

Direktion

Anne Fabricius Sarto
Henrik Sarto

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomhed		1.616.913	154.376
Andre eksterne omkostninger		-31.889	-34.669
Bruttoresultat		1.585.024	119.707
Resultat før finansielle poster		1.585.024	119.707
Andre finansielle indtægter	1	150.222	224.067
Andre finansielle omkostninger	2	-63.777	0
Resultat før skat		1.671.469	343.774
Skat af årets resultat	3	-30.194	-44.486
Årets resultat		1.641.275	299.288

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.616.913	154.376
Overført resultat		-76.838	45.112
		1.641.275	299.288

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandel i dattervirksomhed	4	4.186.593	2.569.680
Finansielle anlægsaktiver		4.186.593	2.569.680
Anlægsaktiver		4.186.593	2.569.680
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		1.028.425	597.772
Selskabsskat		0	13.309
Tilgodehavender		1.028.425	611.081
Værdipapirer	5	1.702.723	1.635.844
Likvide beholdninger		179.872	325.403
Omsætningsaktiver		2.911.020	2.572.328
Aktiver		7.097.613	5.142.008

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.057.843	2.440.930
Overført resultat		2.379.278	2.456.116
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
Egenkapital	6	6.663.321	5.121.846
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	7.500
Selskabsskat		426.792	12.662
Kortfristede gældsforpligtelser		434.292	20.162
Gældsforpligtelser		434.292	20.162
Passiver		7.097.613	5.142.008

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægt tilknyttet virksomhed	23.430	30.604
Andre finansielle indtægter	126.792	193.463
	150.222	224.067
2 Andre finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	63.777	0
	63.777	0
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	11.990	44.486
Regulering af skat vedrørende tidligere år	18.204	0
	30.194	44.486
4 Kapitalandel i dattervirksomhed		
Kostpris 1. juli	128.750	128.750
Kostpris 30. juni	128.750	128.750
Værdireguleringer 1. juli	2.440.930	2.286.554
Årets resultat	1.616.913	154.376
Værdireguleringer 30. juni	4.057.843	2.440.930
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	4.186.593	2.569.680

Kapitalandel i dattervirksomhed specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
mtre ApS	København	125.000	100%	4.186.593	1.616.913

Noter til årsregnskabet

	2016	2015
	DKK	DKK
5 Værdipapirer		
Aktier	937.814	867.926
Obligationer	764.909	767.918
	1.702.723	1.635.844

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	2.440.930	2.456.116	99.800	5.121.846
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	1.616.913	-76.838	101.200	1.641.275
Egenkapital 30. juni	125.000	4.057.843	2.379.278	101.200	6.663.321

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aabo Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 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.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

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 omfatter renter, realiserede og urealiserede kursreguleringer på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

Selskabet er sambeskattet med sin 100% ejede danske dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomhed

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

I balancen indregnes under posten ”Kapitalandel i dattervirksomhed” den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomhed 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 dattervirksomheden.

Tilgodehavender

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

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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