

ABR Holding ApS

Bakkevej 12 B, 2830 Virum

CVR-nr. 26 47 25 39

Årsrapport for 2015/16

1. juli 2015 til 30. juni 2016

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den ¹⁰ / 11 2016

Som dirigent



Anders Bøggild Rasmussen

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsbeskrivelse	side	3
<hr/>		
Ledelsesberetning	side	4
<hr/>		
Ledelsespåtegning	side	5
<hr/>		
Den uafhængige revisors erklæringer	side	6-7
<hr/>		
Anvendt regnskabspraksis	side	8-11
<hr/>		
Resultatopgørelse	side	12
<hr/>		
Balance	side	13-14
<hr/>		
Noter	side	15-18
<hr/>		

Virksomhedsbeskrivelse

Formål Selskabets formål er at besidde anparter i Trade & Finans ApS og dermed beslægtet formål.

Regnskabsperiode 1. juli 2015 til 30. juni 2016

Selskabsoplysninger c/o Anders Rasmussen
Bakkevej 12 B
2830 Virum
CVR.nr. 26 47 25 39

Direktion Anders Bøggild Rasmussen

Revision REVISOR-TEAM
Registreret revisionspartnerselskab
Rungstedvej 13
2970 Hørsholm
Telefon 45 76 19 20
Telefax 45 76 23 84
CVR.nr. 35 51 94 32
Homepage www.revisor-team.dk
E-mail ms@revisor-team.dk

Kreditinstitut Sparekassen Sjælland

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i året været at eje kapitalandele i Trade & Finans ApS.

Regnskabsåret

Det er ledelsens opfattelse, at alle væsentlige oplysninger til bedømmelse af selskabets samlede stilling, årets resultat og den finansielle udvikling fremgår af årsrapporten.

Årets regnskabsmæssige resultat efter skat udgør kr. -13.304.

Der er ikke efter ledelsens skøn indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, der vil påvirke vurderingen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Den forløbne del af indeværende regnskabsår, er forløbet tilfredsstillende.

Der forventes i det kommende år en tilfredsstillende indtjening.

Selskabet har i indeværende regnskabsår afstået kapitalandelen i Danelec Electronics A/S.

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og vedtaget årsregnskabet for 2015/16.

I tilknytning til den af os aflagte årsrapport skal vi erklære,

at årsregnskabet giver et retvisende billede af aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat,

at årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning,

at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig og er uændret i forhold til tidligere år,
bortset fra de under anvendt regnskabspraksis, eventuelt anførte ændringer,

at ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Virum, den 27. oktober 2016

I direktionen:



Anders Bøggild Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ABR Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABR Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 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

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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.

Den uafhængige revisors erklæringer, fortsat

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 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

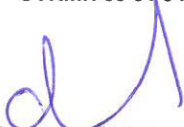
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hørsholm, den 27. oktober 2016

REVISOR-TEAM

Registreret revisionspartnerselskab

CVR.nr. 35 51 94 32



Mogens Schougaard

Registreret Revisor

Anvendt regnskabspraksis

REGNSKABSGRUNDLAG

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser, efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, samt almindelig anerkendt dansk regnskabspraksis.

Selskabet har valgt herudover at følge nedenstående regler for regnskabsklasse C:

- Ledelsesberetningen.
- Noteoplysninger vedrørende anlægsaktiver.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Indtægter og omkostninger er i det væsentligste modtaget og afholdt i DKK.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner på transaktionsdagens kurs, hvor dette er muligt og ellers til en gennemsnitskurs.

Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs.

Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab er medtaget i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Selskabet bruger ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner, af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger med de beløb, der vedrører regnskabsåret, 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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægts- og omkostningskriterium

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele

Den forholdsmæssige andel af resultatet i tilknyttede og associerede virksomheder medregnes i selskabets resultatopgørelse. Ved negativt resultat medregnes dog maksimalt en andel svarende til nedskrivning af den kontante anskaffelsessum til kr. 0.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Selskabsskat

Årets skat, 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.

Aktuel skat er opgjort med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og omkostninger.

Udskudt skat er hensat med skatten af alle tidsmæssige forskelle mellem det regnskabsmæssige og skattemæssige resultat.

BALANCEN**ANLÆGSAKTIVER****Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugsperiode på 5 år.

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalinteresser**

Kapitalandele i tilknyttede og andre virksomheder måles efter den indre værdis metode. For regnskabsåret 2015/16 er værdien af kapitalandelen i andre virksomheder dog medtaget til efterfølgende afståelsessum.

I selskabets balance indregnes kapitalandele i tilknyttede og andre virksomheder til den forholdsmæssige ejerandel af den tilknyttede og andre virksomheds regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede og andre virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse vurderes med henblik på nedskrivning med selskabets andel af den negative indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og andre virksomheder henlægges i selskabet via overskudsdisponeringen til en "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

OMSÆTNINGSAKTIVER**Tilgodehavender**

Andre tilgodehavender er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder er, efter vurdering, optaget til den værdi, hvortil de forventes at indgå.

BALANCEN**FORPLIGTELSER OG EGENKAPITAL****Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gæld

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli til 30. juni

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.525	-7.525
1 Afskrivninger	<u>0</u>	<u>-17.878</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	-7.525	-25.403
4 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-141.325	-40.359
Finansielle indtægter	123.159	27.627
Finansielle omkostninger	<u>48.471</u>	<u>-27.765</u>
RESULTAT FØR SKAT	22.780	-65.900
2 Skat af årets resultat	<u>-36.084</u>	<u>1.494</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>-13.304</u>	<u>-64.406</u>
 Forslag til resultatdisponering		
Henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-141.325	-40.359
Overført resultat	<u>128.021</u>	<u>-24.047</u>
	<u>-13.304</u>	<u>-64.406</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
Goodwill	0	0
3 Immaterielle anlægsaktiver	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.745.656	458.316
Kapitalandele i associerede virksomheder	187.687	61.909
4 Finansielle anlægsaktiver	1.933.343	520.225
ANLÆGSAKTIVER	1.933.343	520.225
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.448.397	1.204.465
Andre tilgodehavender	3.550	3.550
8 Udskudt skat, negativ	0	3.370
Tilgodehavender	1.451.947	1.211.385
Likvide beholdninger	94	119
OMSÆTNINGSAKTIVER	1.452.041	1.211.504
AKTIVER	3.385.384	1.731.729

Balance pr. 30. juni

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
PASSIVER		
5 Virksomhedskapital	202.250	202.250
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.545.405	258.066
7 Overført resultat	-25.443	-279.241
	<u>1.722.212</u>	<u>181.075</u>
EGENKAPITAL		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Selskabsskat	32.714	0
Anden gæld	1.622.958	1.543.154
	<u>1.663.172</u>	<u>1.550.654</u>
Kortfristet gæld		
	<u>1.663.172</u>	<u>1.550.654</u>
GÆLD		
	<u>1.663.172</u>	<u>1.550.654</u>
PASSIVER	<u>3.385.384</u>	<u>1.731.729</u>

Forpligtelser og oplysninger:

- 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 10 Eventualforpligtigelser
- 11 Kontraktforpligtigelser
- 12 Nærtstående parter og ejerforhold

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1 Afskrivninger		
Goodwill	<u>0</u>	<u>17.878</u>
	<u>0</u>	<u>17.878</u>
2 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat, til betaling	32.714	0
Årets hensættelse af udskudt skat	<u>3.370</u>	<u>-1.494</u>
	<u>36.084</u>	<u>-1.494</u>
3 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015		89.389
Anskaffelsessum tilgang		0
Anskaffelsessum afgang		<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016		<u>89.389</u>
Afskrivninger 1. juli 2015		<u>89.389</u>
Afskrivninger 30. juni 2016		<u>89.389</u>
Bogført værdi 30. juni 2016		<u>0</u>
Bogført værdi 30. juni 2015		<u>0</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

	<u>Kapitalandele i andre virksomheder</u>	<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>
Anskaffelsessum 1. juli 2015	335.000	200.250
Anskaffelsessum tilgang	0	0
Anskaffelsessum afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum 30. juni 2016	<u>335.000</u>	<u>200.250</u>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2015	-273.091	258.066
Op- og nedskrivninger	0	-141.325
Op- og nedskrivninger, direkte	<u>125.777</u>	<u>1.428.664</u>
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>-147.313</u>	<u>1.545.406</u>
Bogført værdi 30. juni 2016	<u>187.687</u>	<u>1.745.656</u>
Bogført værdi 30. juni 2015	<u>61.909</u>	<u>458.316</u>

Kapitalandele i tilknyttede og andre virksomheder omfatter:

	<u>Opgjort pr.</u>	<u>Samlet resultat</u>	<u>Samlet egenkapital</u>
Trade & Finans ApS, Rudersdal - andel 51%	30.06.2016	-277.107	3.422.834
Danelec Electronics A/S, Rudersdal - andel 1,25%	30.06.2015	7.474.554	27.752.777
Årsrapport for Danelec Electronics for 2015/16 foreligger endnu ikke.			
Kapitalandelen er indregnet til salgsværdi pr. 2. oktober 2016			

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
5 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	202.250	202.250
Virksomhedskapital 30. juni	202.250	202.250
Virksomhedskapitalen består af anparter á nom. DKK 1 eller multipla heraf.		
Selskabet har i de seneste år haft følgende ændringer i kapitalforholdene:		
Kapitaludvidelse:		
Stiftelse, kurs 100	18.02.2002	202.250
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for nettoopskrivning 1. juli	258.066	298.425
Direkte regulering overført til overført resultat	0	191.237
Årets regulering, direkte	1.428.664	-191.237
Årets regulering	-141.325	-40.359
Reserve for nettoopskrivning 30. juni	1.545.405	258.066
7 Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	-279.241	-63.957
Overført fra overskudsdisponeringen	128.021	-24.047
Overført til opskrivningshenlæggelse	0	-191.237
Opskrivning af aktier i Danelec Electronics A/S	125.777	0
Overført resultat 30. juni	-25.443	-279.241
8 Udskudt skat		
Hensættelse 1. juli	-3.370	-1.876
Årets regulering	3.370	-1.494
Hensættelse 30. juni	0	-3.370

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen ledelsen bekendt.

10 Eventualforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

11 Kontraktforpligtigelser

Ingen ledelsen bekendt.

12 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Anders Bøggild Rasmussen

Hjemmehørende i Lyngby-Taarbæk kommune

Nærtstående parter

Anders Bøggild Rasmussen

Bakkevej 12 B

2830 Virum

Kapitalejer

Øvrige nærtstående parter

Selskabets ledelse

Transaktioner

Løbende mellemregninger med ledelsen og tilknyttede virksomheder forrentes på markedsvilkår.

Herudover har der ikke i årets løb været gennemført transaktioner med direktion, væsentlige kapitalejere, tilknyttede virksomheder eller andre nærtstående parter.