

A 4 Holding ApS

Grøntofte 5, st. th.
2870 Dyssegård
CVR-nr. 26927544

Årsrapport 01.06.2016 - 31.05.2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.11.2017

Dirigent

Navn: Jørgen Rathsach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2016/17	5
Balance pr. 31.05.2017	6
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A 4 Holding ApS
Grøntofte 5, st. th.
2870 Dyssegård

CVR-nr.: 26927544
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.06.2016 - 31.05.2017

Direktion

Jørgen Rathsach

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for A 4 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. 31.05.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 03.11.2017

Direktion

Jørgen Rathsach

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i A 4 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A 4 Holding ApS for regnskabsåret 01.06.2016 - 31.05.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Kolding, den 03.11.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Morten Aamand Lund

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter samt foretage investeringer i fast ejendom m.m.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 977 t.kr. mod et underskud på 248 t.kr. sidste år.

Egenkapitalen udgør 942 t.kr. pr. 31.05.2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Bruttotab		(222.674)	(112.089)
Personaleomkostninger	1	(40.000)	(335)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(18.684)</u>	<u>(134.420)</u>
Driftsresultat		(281.358)	(246.844)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.285.373	0
Andre finansielle indtægter	3	65.010	399.904
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(96.824)</u>	<u>(383.269)</u>
Resultat før skat		972.201	(230.209)
Skat af årets resultat	5	<u>5.249</u>	<u>(17.980)</u>
Årets resultat		<u>977.450</u>	<u>(248.189)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>977.450</u>	<u>(248.189)</u>
		<u>977.450</u>	<u>(248.189)</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		3.446.382	3.460.473
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		35.499	0
Materielle anlægsaktiver	6	<u>3.481.881</u>	<u>3.460.473</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	510.554
Kapitalandele i associerede virksomheder		20.000	20.000
Finansielle anlægsaktiver	7	<u>20.000</u>	<u>530.554</u>
Anlægsaktiver		<u>3.501.881</u>	<u>3.991.027</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		84.556	77.194
Udskudt skat		411.570	393.657
Andre tilgodehavender		311.569	0
Tilgodehavende selskabsskat		7.192	16.376
Tilgodehavender		<u>814.887</u>	<u>487.227</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		985.006	1.126.046
Værdipapirer og kapitalandele		<u>985.006</u>	<u>1.126.046</u>
Likvide beholdninger		<u>1.298.996</u>	<u>841.577</u>
Omsætningsaktiver		<u>3.098.889</u>	<u>2.454.850</u>
Aktiver		<u>6.600.770</u>	<u>6.445.877</u>

Balance pr. 31.05.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		816.741	(160.709)
Egenkapital		941.741	(35.709)
Bankgæld		5.434.412	5.537.530
Langfristede gældsforpligtelser	8	5.434.412	5.537.530
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	180.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		20.000	42.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	805.584
Anden gæld		24.617	96.472
Kortfristede gældsforpligtelser		224.617	944.056
Gældsforpligtelser		5.659.029	6.481.586
Passiver		6.600.770	6.445.877
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	(160.709)	(35.709)
Årets resultat	0	977.450	977.450
Egenkapital ultimo	125.000	816.741	941.741

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og lønninger	40.000	335
	40.000	335
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	18.684	14.090
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	0	120.330
	18.684	134.420
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	7.726	262
Valutakursreguleringer	0	389.838
Dagsværdireguleringer	41.470	0
Øvrige finansielle indtægter	15.814	9.804
	65.010	399.904
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	19.942	57.791
Valutakursreguleringer	76.882	0
Dagsværdireguleringer	0	325.478
	96.824	383.269
	2016/17	2015/16
	kr.	kr.
5. Skat af årets resultat		
Ændring af udskudt skat	(17.913)	17.980
Regulering vedrørende tidligere år	12.664	0
	(5.249)	17.980

Noter

	Grunde og bygninger kr.	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	
6. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	3.559.108	0	
Tilgange	<u>0</u>	<u>40.092</u>	
Kostpris ultimo	<u>3.559.108</u>	<u>40.092</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(98.635)	0	
Årets afskrivninger	<u>(14.091)</u>	<u>(4.593)</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(112.726)</u>	<u>(4.593)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.446.382</u>	<u>35.499</u>	
	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	
7. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	510.554	20.000	
Afgange	<u>(510.554)</u>	<u>0</u>	
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>20.000</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>20.000</u>	
	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Seagate International ApS	Fredensborg	ApS	35,8

Noter

	Forfald inden for 12 måneder 2016/17 kr.	Forfald efter 12 måneder 2016/17 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
8. Langfristede gældsforpligtelser			
Bankgæld	180.000	5.434.412	4.714.412
	180.000	5.434.412	4.714.412

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bankgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 3.446 kr.

Af likvide beholdninger er 545 t.kr. stillet til sikkerhed for mellemværende med pengeinstituttet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet 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, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter, likvidationsprovenu o.l. fra de enkelte virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

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

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	100 år
-----------	--------

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

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.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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