

ÅRSRAPPORT 2015/16

A 4 Holding ApS

c/o Sebastian Valenzuela Araya, Grøntofte 5, st. th.
2870 Dyssegården

CVR nr. 26927544

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. november 2016

Dirigent

Jørgen Rathsach

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016	9
Balance pr. 31. maj	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for A 4 Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 8. november 2016

Direktion



Jørgen Rathsach

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i A 4 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A 4 Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Ringsted, den 8. november 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31824559



Dennis Cronbach

statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A 4 Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning

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

Lejeindtægter vedrørende investeringsejendomme

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Grunde og bygninger 100 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indtægtsføres i moderselskabets resultatopgørelse i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. I det omfang udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overdragelsestidspunktet, indregnes udbyttet dog som en reduktion på kapitalandelens kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsevnen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juni 2015 -31. maj 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-116.963	-81.237
1. Personaleomkostninger	0	-40.089
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-14.091	-229.811
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	-131.054	-351.137
Andre finansielle indtægter	403.003	270.221
Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder	0	-5.078
Øvrige finansielle omkostninger	-381.831	-1.158.027
RESULTAT FØR SKAT	-109.882	-1.244.021
Ekstraordinære udgifter	-120.329	-79.109
EKSTRAORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-230.211	-1.323.130
Skat af årets resultat	-17.980	-32.170
ÅRETS RESULTAT	-248.191	-1.355.300
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-248.191	-1.355.300
Disponeret i alt	-248.191	-1.355.300

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
AKTIVER		
Grunde og bygninger	3.460.473	5.579.393
Materielle anlægsaktiver i alt	3.460.473	5.579.393
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	510.553	510.553
Kapitalandele i associerede virksomheder	23.333	20.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	533.886	530.553
ANLÆGSAKTIVER I ALT	3.994.359	6.109.946
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	51.446
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	73.861	69.498
Skatteaktiv	393.657	411.637
Andre tilgodehavender	16.375	14.219
Tilgodehavender i alt	483.893	546.800
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.126.046	1.783.919
Værdipapirer og kapitalandele i alt	1.126.046	1.783.919
Likvide beholdninger	841.577	294.671
Likvide beholdninger i alt	841.577	294.671
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.451.516	2.625.390
AKTIVER I ALT	6.445.875	8.735.336

Balance pr. 31. maj

Note	2015/16	2014/15
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-160.710	87.480
EGENKAPITAL I ALT	-35.710	212.480
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.490.000
Kreditinstitutter i øvrigt	5.537.530	5.931.558
Anden gæld	96.472	153.902
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5.634.002	7.575.460
Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.000	150.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	805.583	775.584
Anden gæld	0	21.812
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	847.583	947.396
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	6.481.585	8.522.856
PASSIVER I ALT	6.445.875	8.735.336
7. Hovedaktivitet		
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9. Eventualposter		

Noter

	2015/16	2014/15
1. Personalemkostninger		
Lønninger	0	40.000
Andre udgifter til social sikring	0	89
Personalemkostninger i alt	0	40.089
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	14.091	229.811
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	14.091	229.811
3. Finansielle anlægsaktiver		
Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder A5 ApS, Gentofte, 100%, 74.237 og 1.792.229.		
Specifikation af andele i associerede virksomheder Seagate International ApS, Fredensborg, 35,83%, -28.194 og -228.533.		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	87.481	1.442.780
Overført fra resultatdisponering	-248.191	-1.355.300
Ultimo	-160.710	87.480
Egenkapital ultimo	-35.710	212.480
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
6. Langfristede gældsforpligtelser		
Af langfristet gæld forfalder kr. 5.537.530 efter 5 år.		
7. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i at eje aktier og anparter samt foretage investeringer i fast ejendom m.m.		

Noter

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til banker og realkreditinstitutter stor t.kr. 7.422, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 3.460.

Selskabet har deponeret t.kr. 1.500 i kontanter af de likvide beholdninger til sikkerhed for datterselskabet A5 ApS' bankgæld.

9. Eventualposter

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på tkr. 240.929 grundet uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed om muligheden og tidspunktet for eventuel anvendelse heraf.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.