

Anpartsselskabet af 5/9 2003

Sødalsparken 18, 8220 Brabrand

CVR-nr. 27 35 23 67

Årsrapport 2015/16

(regnskabsår 1/9 – 31/8)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 31 / 1 2017

Dirigent
Uffe Baller

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. september – 31. august	6
Balance 31. august	7
Noter til årsrapporten	9
Regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for Anpartsselskabet af 5/9 2003.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 31 / 1 2017

Direktion

Jacob Brunsborg

Bestyrelse

Jacob Brunsborg

Lars Larsen

Hans Henrik Kjølbj

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Anpartsselskabet af 5/9 2003

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Anpartsselskabet af 5/9 2003 for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Aarhus, den 31 / 1 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Jesper Lund

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Anpartsselskabet af 5/9 2003 Sødalsparken 18 8220 Brabrand Telefon: 89 397 500 Telefax: 89 397 501 CVR-nr.: 27 35 23 67 Regnskabsår: 1. september - 31. august Hjemstedskommune: Aarhus
Bestyrelse	Jacob Brunsborg Lars Larsen Hans Henrik Kjølby
Direktion	Jacob Brunsborg
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Nobelparken Jens Chr. Skous Vej 1 8000 Aarhus C
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Skt. Clemens Torv 2-6 8100 Aarhus C

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel, investering og finansiering og anden dermed forbunden virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Årsrapporten udviser et underskud på DKK 731.121.

Selskabets egenkapital pr. 31. august 2016 udgør DKK -8.725.855

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet tilsagn om indeståelse for de nødvendige kreditfaciliteter til afdækning af selskabets likviditetsbehov frem til 31. januar 2018.

Efterfølgende begivenheder

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer for regnskabsåret 2016/17 et forbedret resultat.

Resultatopgørelse 1. september 2015 - 31. august 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		-238.933	-1.038.738
Andre driftsindtægter		44.351	0
Andre driftsomkostninger		716.561	0
Resultat før finansielle poster		-911.143	-1.038.738
Finansielle indtægter		177.433	142.399
Finansielle omkostninger		203.419	231.889
Resultat før skat		-937.129	-1.128.228
Skat af årets resultat	2	206.008	975.471
Årets resultat		-731.121	-152.757

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-731.121	-152.757
		<u>-731.121</u>	<u>-152.757</u>

Balance 31. august

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		DKK	DKK
Gældsbev		5.000.000	5.000.000
Deposita		0	589.631
Finansielle anlægsaktiver		<u>5.000.000</u>	<u>5.589.631</u>
Anlægsaktiver		<u>5.000.000</u>	<u>5.589.631</u>
Selskabsskat		471.142	1.985.311
Andre tilgodehavender		8.924.083	6.690.169
Tilgodehavender		<u>9.395.225</u>	<u>8.675.480</u>
Likvide beholdninger		<u>362.266</u>	<u>363.952</u>
Omsætningsaktiver		<u>9.757.491</u>	<u>9.039.432</u>
Aktiver		<u>14.757.491</u>	<u>14.629.063</u>

Balance 31. august

Passiver

	Note	2016	2015
		DKK	DKK
Anpartskapital		505.000	505.000
Overført resultat		-9.230.855	-8.499.734
Egenkapital	3	-8.725.855	-7.994.734
Bankgæld		22.857.095	22.004.708
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	42.378
Anden gæld		626.251	576.711
Kortfristede gældsforpligtelser		23.483.346	22.623.797
Gældsforpligtelser		23.483.346	22.623.797
Passiver		14.757.491	14.629.063
Kapitalberedskab	1		
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsrapporten

1 Kapitalberedskab

Selskabets hovedanpartshaver har afgivet tilsagn om indeståelse for de nødvendige kreditfaciliteter til afdækning af selskabets likviditetsbehov frem til 31. januar 2018.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
2 Skat af årets resultat		
Skatterefusion tilknyttede virksomheder	206.008	265.134
Regulering af skat tidligere år	0	710.337
	<u>206.008</u>	<u>975.471</u>

3 Egenkapital

	<u>Anparts-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. september 2015	505.000	-8.499.734	-7.994.734
Årets resultat	0	-731.121	-731.121
Egenkapital 31. august 2016	<u>505.000</u>	<u>-9.230.855</u>	<u>-8.725.855</u>

Selskabskapitalen består af 1.010 aktier à nominelt DKK 500. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

4 Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Der er ingen eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser pr. 31. august 2016.

Selskabet er sambeskattet med Anpartsselskabet af 19. december 2014.

Beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for administrationselskabet.

Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter medfører, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 5/9 2003 for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er herudover uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

Koncernforhold

Årsrapporten for Anpartsselskabet af 5/9 2003 indgår i koncernregnskabet for Anpartsselskabet af 19. december 2014, CVR-nr. 36 47 11 82.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

I regnskabsposten indgår årets omsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder salgs-, administrations- og lokaleomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursreguleringer, gebyrer mv.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med Anpartsselskabet af 19. december 2014. Skatteeffekten af sambeskatningen med danske koncernvirksomheder fordeles på såvel overskuds- og underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Regnskabspraksis

Balancen

Depositum

Deposita indregnes og måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaring fra tidligere år.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-skud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Gældsforpligtelser

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