

Abildskov Holding ApS
Nørresøvej 14A
8800 Viborg
CVR-nr. 28113692

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Klaus Abildskov Væsel

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Abildskov Holding ApS
Nørresøvej 14A
8800 Viborg

CVR-nr.: 28113692
Hjemsted: Viborg kommune
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Klaus Abildskov Væsel

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Abildskov 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 09.06.2016

Direktion

Klaus Abildskov Væsel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Abildskov Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Abildskov Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, der i balancen er indregnet til 5.555 t.kr., er efter vores opfattelse værdiansat 506 t.kr. for højt på grund af manglende hensættelse til imødegåelse af tab på debitorer i datterskabet Trendline Leather A/S. Skatteeffekten heraf udgør 0 t.kr. Egenkapitalen og årets resultat er således overvurderet med 506 t.kr. Vi tager forbehold for den manglende hensættelse.

Konklusion med forbehold

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viborg, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består hovedsageligt af at eje aktier og anpartar i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 365 t.kr. mod et underskud på 613 t.kr. sidste år. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Forventet udvikling

Ledelsen forventer et resultat i 2016 på niveau med resultatet for 2015.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Abildskov Holding ApS har med henvisning til årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne for-tjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kroner, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttotab		(1.110.000)	(1.445.375)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.375.156	725.555
Andre finansielle indtægter	1	178.229	166.800
Andre finansielle omkostninger		<u>(15.606)</u>	<u>(7.154)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		427.779	(560.174)
Skat af ordinært resultat	2	<u>(62.749)</u>	<u>(52.369)</u>
Årets resultat		<u>365.030</u>	<u>(612.543)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		500.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		497.458	725.555
Overført resultat		<u>(632.428)</u>	<u>(1.438.098)</u>
		<u>365.030</u>	<u>(612.543)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		5.554.682	5.057.224
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>5.554.682</u>	<u>5.057.224</u>
Anlægsaktiver		<u>5.554.682</u>	<u>5.057.224</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		546.003	408.526
Tilgodehavende selskabsskat		0	45.152
Tilgodehavender		<u>546.003</u>	<u>453.678</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		504.900	365.300
Værdipapirer og kapitalandele		<u>504.900</u>	<u>365.300</u>
Likvide beholdninger		<u>1.340.689</u>	<u>1.221.423</u>
Omsætningsaktiver		<u>2.391.592</u>	<u>2.040.401</u>
Aktiver		<u>7.946.274</u>	<u>7.097.625</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		4.804.316	4.306.858
Overført overskud eller underskud		1.921.533	2.553.961
Forslag til udbytte for regnskabsåret		500.000	100.000
Egenkapital		<u>7.350.849</u>	<u>7.085.819</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		506.732	0
Skyldig selskabsskat		22.721	0
Anden gæld		65.972	11.806
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>595.425</u>	<u>11.806</u>
Gældsforpligtelser		<u>595.425</u>	<u>11.806</u>
Passiver		<u><u>7.946.274</u></u>	<u><u>7.097.625</u></u>
Eventualforpligtelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter in- dre værdis metode kr.	Overført over- skud eller un- derskud kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.
Egenkapital primo	125.000	4.306.858	2.553.961	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Årets resultat	0	497.458	(632.428)	500.000
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>4.804.316</u>	<u>1.921.533</u>	<u>500.000</u>
				<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo				7.085.819
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Årets resultat				365.030
Egenkapital ultimo				<u>7.350.849</u>

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	33.400	101.190
Renteindtægter i øvrigt	34	80
Dagsværdireguleringer	139.600	61.500
Øvrige finansielle indtægter	5.195	4.030
	178.229	166.800
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	35.821	52.369
Regulering vedrørende tidligere år	26.928	0
	62.749	52.369
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		750.366
Kostpris ultimo		750.366
Opskrivninger primo		4.306.858
Andel af årets resultat		1.375.156
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender		(877.698)
Opskrivninger ultimo		4.804.316
Regnskabsmæssig værdi ultimo		5.554.682
	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Trendline Leather A/S	Viborg	100,0
Abildskov Invest ApS	Viborg	100,0
Supreme Horse Invest ApS	Viborg	100,0

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
4. Eventualforpligtelser		
Kautions- og garantiforpligtelser	<u>4.750.002</u>	<u>4.784.714</u>
Eventualforpligtelser overfor tredjemand:	<u>4.750.002</u>	<u>4.784.714</u>

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter for disse selskaber.