

ABC Holding ApS af 1. juli 2005

Mælkevejen 11
6400 Sønderborg

CVR-nummer: 28883420

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2015

(10. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling,
den 27. maj 2016

Dirigent: Jan Lysegaard Andersen



INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Påtegninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Ledelsesberetning mv. | 5 |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015 | 7 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for ABC Holding ApS af 1. juli 2005.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 27. maj 2016

Direktion

Jan Lysegaard Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i ABC Holding ApS af 1. juli 2005

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABC Holding ApS af 1. juli 2005 for perioden 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Vejle, den 27. maj 2016

EKL revision
Registreret revisionsanpartsselskab
cvr-nr. 30175859

Torben Reib CMA
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | ABC Holding ApS af 1. juli 2005 Mælkevejen 11 6400 Sønderborg |
| | CVR-nr.: 28 88 34 20 Stiftet: 1. juli 2005 Hjemsted: Sønderborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jan Lysegaard Andersen |
| Pengeinstitut | Sydbank Jernbanegade 35 6400 Sønderborg |
| Revisor | EKL Revision, Registreret revisionsanpartsselskab Skomagervej 13b 7100 Vejle |
| Ejerforhold | JLA Holding ApS Mælkevejen 11 6400 Sønderborg |

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktivitet

Det er virksomhedens formål at drive handels- og investeringsvirksomhed samt at besidde og forvalte ejerandele i datterselskaber samt hermed naturligt beslægtet virksomhed. Selskabet har i regnskabsåret fungeret som holdingselskab for dattervirksomheden Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS.

Usædvanlige forhold

Der er ikke registreret nogen usædvanlige forhold i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Usikkerhed ved indregning og måling

Ledelsen har ikke registreret nogen væsentlige usikkerheder ved indregninger og målinger i forbindelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet har i den forløbne regnskabsperiode udviklet sig som forventet. Årets resultat udgør et overskud på tkr. 435, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets ansvarlige kapital udgør tkr. 125. Efter overførsel af årets resultat udgør årets frie egenkapital tkr. 1.076 og selskabets samlede egenkapital udgør tkr. 1.224. Selskabets soliditet før udlodning af udbytte udgør 83%.

Ledelsen har foreslået at udlodde tkr. 1.000 i udbytte, hvilket anses for forsvarligt, idet selskabets kapitalberedskab vurderes som tilstrækkeligt for at gennemføre det kommende års forretningsplan.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer et beskedent aktivitetsniveau for det kommende regnskabsår, og forventer et resultat tæt på kr. 0 for regnskabsåret 2016.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 | 2014 |
|---|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 899.883 | -12.600 |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver..... | 0 | -40.000 |
| DRIFTSRESULTAT | 899.883 | -52.600 |
| 2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -272.568 | 485.277 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder..... | 8.097 | 11.918 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | -1.003 | -11.199 |
| Andre finansielle omkostninger | 0 | -56 |
| RESULTAT FØR SKAT | 634.409 | 433.340 |
| 3 Skat af årets resultat | -199.532 | -8.906 |
| ÅRETS RESULTAT | 434.877 | 424.434 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 1.000.000 | 400.000 |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -272.568 | 85.277 |
| Overført resultat | -292.555 | -60.843 |
| DISPONERET I ALT | 434.877 | 424.434 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
 AKTIVER

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| 4 Goodwill..... | 0 | 66.667 |
| Immaterielle anlægsaktiver..... | 0 | 66.667 |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 151.037 | 823.605 |
| Deposita | 0 | 179.466 |
| Finansielle anlægsaktiver | 151.037 | 1.003.071 |
| ANLÆGSAKTIVER | 151.037 | 1.069.738 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 109.915 | 318.133 |
| 6 Selskabsskat | 47 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 62 | 900 |
| Udskudt skatteaktiv | 254 | 199.833 |
| Tilgodehavender | 110.278 | 518.866 |
| Likvide beholdninger | 1.211.875 | 4.129 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 1.322.153 | 522.995 |
| AKTIVER..... | 1.473.190 | 1.592.733 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 | 2014 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode..... | 22.287 | 294.855 |
| Overført resultat | 76.304 | 368.859 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 1.000.000 | 400.000 |
| 7 EGENKAPITAL | 1.223.591 | 1.188.714 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 8.999 | 9.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 240.600 | 196.112 |
| Selskabsskat | 0 | 198.907 |
| Anden gæld | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 249.599 | 404.019 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | 249.599 | 404.019 |
| PASSIVER | 1.473.190 | 1.592.733 |
| 8 Eventualposter mv. | | |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------|-----------------|
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Goodwill..... | 0 | 40.000 |
| | <u>0</u> | <u>40.000</u> |
| 2 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultat i dattervirksomhed..... | -272.568 | 485.277 |
| | <u>-272.568</u> | <u>485.277</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | -47 | 198.907 |
| Regulering af udskudt skat..... | 199.579 | -190.189 |
| Regulering af tidligere års skat..... | 0 | 188 |
| | <u>199.532</u> | <u>8.906</u> |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | Goodwill |
| Kostpris, primo..... | | 200.000 |
| Tilgang i årets løb..... | | 0 |
| Afgang i årets løb | | -200.000 |
| | | <u>0</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | 0 |
| Af-/nedskrivninger, primo..... | | -133.333 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 133.333 |
| Årets af-/nedskrivninger..... | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | | <u>0</u> |

NOTER

| | 2015 | 2014 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 128.750 | 128.750 |
| Kostpris 31. december 2015 | <u>128.750</u> | <u>128.750</u> |
| Op- og nedskrivninger primo | 694.855 | 509.578 |
| Årets resultatandele | -272.568 | 485.277 |
| Udloddet udbytte | -400.000 | -300.000 |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2015 | <u>22.287</u> | <u>694.855</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | <u>151.037</u> | <u>823.605</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Andel af resultat | Regnskabsmæssig værdi |
|--|------------|-----------|-------------------|-----------------------|
| Esprit Partnershipstore Esbjerg ApS CVR-nr. 28883544 | Sønderborg | 100 % | -272.568 | 151.037 |

| | | |
|--|-----------|-----------------|
| 6 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | -198.907 | 9.505 |
| Skat af årets resultat | 47 | -198.907 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret..... | 198.907 | 0 |
| Overskydende skat | 0 | -9.505 |
| | <u>47</u> | <u>-198.907</u> |

NOTER

| | 1/1 2015 | Udbetalt udbytte | Forslag til resultat- disponering | 31/12 2015 |
|--|------------------|---------------------|---|------------------|
| 7 Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 0 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 294.855 | 0 | -272.568 | 22.287 |
| Overført resultat | 368.859 | 0 | -292.555 | 76.304 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 400.000 | -400.000 | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | <u>1.188.714</u> | <u>-400.000</u> | <u>434.877</u> | <u>1.223.591</u> |

8 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten for ABC Holding ApS af 1. juli 2005 for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, andre driftsindtægter, direkte omkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i datter virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og gæld mv.

Skat af årets resultat

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.

Skat

Selskabet er sambeskattet med koncernens moderselskab JLA Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelseshæftningen med fradrag af afskrivninger på goodwill.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

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

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealiseringsværdi.

Selskabsskatteprocenten nedsættes fra 23,5% til 22% i indkomståret 2016. 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



...meget mere end tal

EKL revision

Registreret revisionsanpartsselskab

Skomagervej 13 b
7100 Vejle
Tlf. 75 72 73 55
CVR-nr.: 30 17 58 59
www.ekl.dk

