

Adelson Holding ApS

c/o Jens Kruse
Øresunds Allé 35
2791 Dragør

CVR-nr. 29141967

Adelgade 15
DK 1304 København K
tlf.: +45 33 73 46 00


Usserød Kongevej 157
DK 2970 Hørsholm
tlf.: +45 45 86 41 35

info@krestoncm.dk
www.krestoncm.dk
CVR-nr. 39 46 31 13

Årsrapport

1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. februar 2017



Jens Kruse
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Adelson Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Adelson Holding ApS c/o Jens Kruse Øresunds Allé 35 2791 Dragør	
	CVR-nr.	29141967
	Stiftelsesdato	11. oktober 2005
	Regnskabsår	1. januar 2016 - 31. december 2016
Direktion	Jens Kruse	
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113	

Adelson Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 for Adelson Holding ApS.

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dragør, den 31. januar 2017

Direktion



Jens Kruse

Adelson Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Adelson Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adelson Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Hørsholm, den 31. januar 2017

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113


Hans Duschek
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i passiv investering i andre selskaber samt investering i børsnoterede værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Værdien af andre værdipapirer og kapitalandele omfatter selskabets investering i et selskab, hvor det underliggende aktiv består af et ubebygget grundstykke i Bulgarien. Det er ledelsens opfattelse, at der er betydelig usikkerhed forbundet med denne investering, der i balancen er anført til kostpris tkr. 1.260, og det kan ikke udelukkes, at investeringen vil vise sig at være helt eller delvist tabt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016 udviser et resultat på kr. -119.889, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 2.940.745, og en egenkapital på kr. 80.745.

Forventninger til fremtiden

Selskabets fremtidige udvikling vil i høj grad være afhængig af den ovenfor anførte investering. På baggrund af den beskrevne usikkerhed, har selskabets kapitalejer givet tilsagn om at stille den fornødne likviditet til rådighed for den fremtidige drift foreløbig frem til udgangen af regnskabsåret 2017.

Personaleforhold

Selskabet har i det forløbne regnskabsår ikke haft ansatte udover direktør Jens Kruse.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Adelson Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver (andre kapitalandele) måles til kostpris på grundlag af bestemmelserne i årsregnskabslovens § 37 stk. 4.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationsværdien for at imødegå forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele der er børsnoteret måles til kursværdien på balancedagen (dagsværdi).

Likvider

Likvider omfatter indestående i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Adelson Holding ApS

Resultatopgørelse

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-15.835	-15.818
Bruttoresultat		-15.835	-15.818
Personaleomkostninger	1	0	0
Driftsresultat		-15.835	-15.818
Finansielle indtægter	2	147.918	280.978
Finansielle omkostninger	3	-251.972	-21.450
Resultat før skat		-119.889	243.710
Skat af årets resultat		0	-23.547
Årets resultat		-119.889	220.163
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-119.889	220.163
Resultatdisponering		-119.889	220.163

Adelson Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.260.000	1.260.000
Finansielle anlægsaktiver		1.260.000	1.260.000
Anlægsaktiver		1.260.000	1.260.000
Tilgodehavende selskabsskat		26.581	0
Andre tilgodehavender		13.780	323.700
Tilgodehavender		40.361	323.700
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.546.923	1.475.485
Værdipapirer og kapitalandele		1.546.923	1.475.485
Likvide beholdninger		93.461	8.786
Omsætningsaktiver		1.680.745	1.807.971
Aktiver		2.940.745	3.067.971

Adelson Holding ApS

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat	4	-44.255	75.634
Egenkapital		80.745	200.634
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		2.860.000	2.860.000
Langfristede gældsforpligtelser	5	2.860.000	2.860.000
Selskabsskat		0	7.337
Kortfristede gældsforpligtelser		0	7.337
Gældsforpligtelser		2.860.000	2.867.337
Passiver		2.940.745	3.067.971
Usikkerhed ved indregning og måling	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

Noter

2016

2015

1. Personaleomkostninger

Selskabet har i lighed med foregående regnskabsår ikke haft ansatte udover direktør Jens Kruse, der ikke har modtaget gage eller andet vederlag.

2. Finansielle indtægter

Udbytte børsnoterede værdipapirer	128.615	88.796
Kursavance og -regulering værdipapirer	19.303	178.402
Renteindtægter udlån	0	13.780
	147.918	280.978

3. Finansielle omkostninger

Renteudgifter bank	552	0
Rentetillæg selskabsskat	50	0
Renteudgifter lån selskabsdeltagere	21.450	21.450
Tab på udlån	229.920	0
	251.972	21.450

4. Overført resultat

Saldo primo	75.634	-144.529
Årets tilgang	-119.889	220.163
Saldo ultimo	-44.255	75.634

5. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	2.860.000	0	2.860.000
	2.860.000	0	2.860.000

Selskabets gæld til direktøren/kapitalejeren og dennes ægtefælle omfatter gældsbreve, hvor der fra långivers side er afgivet tilsagn om ikke at kræve disse indfriet, før selskabets likviditetsmæssige situation muliggør dette.

6. Usikkerhed ved indregning og måling

Værdien af andre værdipapirer og kapitalandele er baseret på en forudsætning om, at det selskab, hvori selskabet har erhvervet en ejerandel stor 5,3% er i stand til at fortsætte driften og/eller afhænde et ubebygget grundstykke i Bulgarien på en sådan måde, at det pågældende selskabs egenkapital reetableres.

Der er betydelig usikkerhed omkring, hvorvidt dette er tilfældet.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2016

2015

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.