

A & O HULTQUIST HOLDING ApS

Rentemestervej 69
2400 København NV

Årsrapport
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/12/2016

Oluf Hultquist Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5
--	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden A & O HULTQUIST HOLDING ApS
Rentemestervej 69
2400 København NV

CVR-nr: 29619123
Regnskabsår: 01/07/2015 - 30/06/2016

Revisor Registreret revisor Dupont
Hovedgaden 8, 1 A
3460 Birkerød
DK Danmark

CVR-nr: 26563976
P-enhed: 1009056722

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A & O Hultquist Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30/11/2016

Direktion

Niels Oluf Hultquist Andersen
Direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i A & O HULTQUIST HOLDING ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A & O HULTQUIST HOLDING ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Birkerød, 30/11/2016

Pernille Dupont
Registreret revisor
Registreret revisor Dupont
CVR: 26563976

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat:

Bruttofortjeneste indregnes i resultatopgørelsen som nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Finansielle poster:

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 postering direkte på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver:

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris.

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

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering

af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger 50 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles til kostpris.

I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne værdi 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.

Periodeafgrænsningsposter:

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital:

Foreslået udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

Gældsforpligtelser:

Gæld er målt til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2015 - 30. jun 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		3.000	36.000
Andre driftsindtægter	1	879.824	0
Ejendomsomkostninger		0	190.923
Administrationsomkostninger		0	1.281
Bruttoresultat		882.824	-156.204
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-122.241
Resultat af ordinær primær drift		882.824	-278.445
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	600.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		199.421	85.754
Andre finansielle indtægter		1	44.623
Ordinært resultat før skat		1.082.246	451.932
Skat af årets resultat		-143.660	6.345
Årets resultat		938.586	458.277
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	99.800
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		1.845.000	0
Overført resultat		-906.414	358.477
I alt		938.586	458.277

Balance 30. juni 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger		0	5.876.796
Materielle anlægsaktiver i alt		0	5.876.796
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.964.423	1.964.423
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	1.964.423	1.964.423
Anlægsaktiver i alt		1.964.423	7.841.219
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.632.147	2.445.755
Udskudte skatteaktiver		0	6.345
Tilgodehavende skat		0	209.228
Tilgodehavender i alt		7.632.147	2.661.328
Likvide beholdninger		4.005.699	4.005.699
Omsætningsaktiver i alt		11.637.846	6.667.027
Aktiver i alt		13.602.269	14.508.246

Balance 30. juni 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Overført resultat		13.092.180	13.998.594
Forslag til udbytte		0	99.800
Egenkapital i alt	3	13.292.180	14.298.394
Skyldig selskabsskat		57.643	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		252.446	209.852
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		310.089	209.852
Gældsforpligtelser i alt		310.089	209.852
Passiver i alt		13.602.269	14.508.246

Noter

1. Andre driftsindtægter

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Regnskabsmæssig avance ved salg af ejendomme	879.824	0
	<u>879.824</u>	<u>0</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i dattervirksomhed.

Kapitalandele i A & O Hultquist ApS, København (100% ejet) er optaget til anskaffelsessum.

Selskabets resultat 1/7 2015 - 30/6 2016 1.790.756 kr.

Selskabets egenkapital 30/6 2016 3.091.676 kr.

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	200.000	13.998.594	99.800	14.298.394
Årets resultatdisponering		938.586	0	938.586
Udbetalt udbytte		-1.845.000	-99.800	-1.944.800
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>13.092.180</u>	<u>0</u>	<u>13.292.180</u>

4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Aktivitet:

Investering i ejendomme og kapitalandele.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden A&O Hultquist ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med A&O Hultquist ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders nettoforpligtelse over for SKAT udgør 651 tkr. pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte, renter og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.