

ABAS ApS
Enebærhaven 101
2980 Kokkedal
CVR-nr. 29798745

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2017

Dirigent

Navn: Simon von Spreckelsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ABAS ApS
Enebærhaven 101
2980 Kokkedal

CVR-nr.: 29798745
Stiftet: 01.11.2006
Hjemsted: Fredensborg
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Simon von Spreckelsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Papirfabrikken 26
8600 Silkeborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for ABAS ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kokkedal, den 31.05.2017

Direktion

Simon von Spreckelsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ABAS ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ABAS ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 31.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jens-Ole Bøgild

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i investeringer i selskaber, der investerer i udlejningsejendomme, fortrinsvis i Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Selskabet ejer anparter i Tyske Boliger 2 ApS, der er under afvikling og selskabets ejendomme er solgt i 2012. Investeringen forventes endeligt afviklet i 2017.

SCP X Invest A/S er under frivillig likvidation, der er afsluttet i februar 2017.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Nettoomsætning		49.500	49.500
Andre eksterne omkostninger		153.760	(40.750)
Driftsresultat		203.260	8.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(61.628)	91.696
Andre finansielle indtægter	1	89.949	214.956
Andre finansielle omkostninger	2	(368.974)	(111.845)
Resultat før skat		(137.393)	203.557
Skat af årets resultat	3	0	(15.980)
Årets resultat		(137.393)	187.577
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	91.696
Overført resultat		(137.393)	95.881
		(137.393)	187.577

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	1.590.183
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	0
Andre tilgodehavender		0	326.334
Finansielle anlægsaktiver	4	0	1.916.517
Anlægsaktiver		0	1.916.517
Andre tilgodehavender		1.058.861	51.779
Tilgodehavende selskabsskat		19.786	0
Tilgodehavender		1.078.647	51.779
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.905.320	1.036.574
Værdipapirer og kapitalandele		1.905.320	1.036.574
Likvide beholdninger		5.608	2.914
Omsætningsaktiver		2.989.575	1.091.267
Aktiver		2.989.575	3.007.784

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	5	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	727.275
Overført overskud eller underskud		<u>659.284</u>	<u>69.402</u>
Egenkapital		<u>709.284</u>	<u>846.677</u>
Konvertible og udbyttegivende gældsbreve		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
Skyldig selskabsskat		0	6.240
Anden gæld		<u>280.291</u>	<u>154.867</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>280.291</u>	<u>161.107</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.280.291</u>	<u>2.161.107</u>
Passiver		<u>2.989.575</u>	<u>3.007.784</u>

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	727.275	69.402	846.677
Effekt af virksomhedssalg o.l.	0	(727.275)	727.275	0
Årets resultat	0	0	(137.393)	(137.393)
Egenkapital ultimo	50.000	0	659.284	709.284

Noter

	2016	2015
	kr.	kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	8.252
Renteindtægter i øvrigt	0	6
Dagsværdireguleringer	0	161.374
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	12	19
Øvrige finansielle indtægter	89.937	45.305
	89.949	214.956
	2016	2015
	kr.	kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	110.000	110.000
Dagsværdireguleringer	254.333	0
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	0	227
Øvrige finansielle omkostninger	4.641	1.618
	368.974	111.845
	2016	2015
	kr.	kr.
3. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	15.980
	0	15.980

Noter

	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	650.506	250.000	326.334
Afgange	(650.506)	0	(326.334)
Kostpris ultimo	0	250.000	0
Opskrivninger primo	939.677	0	0
Andel af årets resultat	(61.628)	0	0
Tilbageførsel ved afgang	(878.049)	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Nedskrivninger primo	0	(250.000)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(250.000)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	0
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
5. Virksomhedskapital			
Anparter	100	500	50.000
	100		50.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Retvisende billede

Indregning af værdipapirer og kapitalandele er afviger fra årsregnskabslovens bestemmelser, idet disse indregnes til andel af selskabernes indre værdi i henhold til senest aflagte årsrapporter for selskaberne og ikke til kostpris. Dette giver et mere retvisende billede af selskabets aktiver, indtjening og finansielle stilling.

Afvigelsen medfører, at årets resultat ikke er påvirket, og aktiverne er 250 t.kr. mindre i forhold til indregning til kostpris.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

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

Kapitalandele i associerede 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi i henhold til senest aflagte årsrapporter for selskaberne. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultatet i henhold til senest aflagte årsrapporter for selskaberne.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Andre finansielle forpligtelser

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