

Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S

Hjemstedsadresse: Slotsmarken 12, 2970 Hørsholm

CVR-nummer 30 07 07 47

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den / 2016

Otto Strandvig
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter til årsrapporten	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S Slotsmarken 12 2970 Hørsholm Hjemstedskommune: Hørsholm
Bestyrelse	Steen Rosenfalck (formand) Otto Strandvig Robert Sunn Pedersen
Direktion	Otto Strandvig
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	15. november 2006
Regnskabsår	1. januar til 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabet er uden aktivitet.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft aktivitet. Årets resultat afspejler dette og er som forventet. Det er ledelsens opfattelse, at der bør indstilles til generalforsamlingen, at træffe beslutning om opløsning af selskabet.

Forventet udvikling

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer at selskabet kan opretholde dets kreditfacilitet som består af gæld til moderselskabet. Såfremt aktionærene vælger at opløse selskabet er det ledelsens vurdering at en aflæggelse efter realisationsprincipper ikke ville påvirke resultat og egenkapital væsentligt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke på kort sigt kan honorere dets forpligtelser på forfald.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 15. marts 2016

Direktion

Otto Strandvig

Bestyrelse

Steen Rosenfalck
Formand

Otto Strandvig

Robert Sunn Pedersen

Den uafhængige revisors erklæring

Til kapitalejerne i Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 omfattende 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 revisionshandlinger 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 anvendt 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 vor 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder.

Vi henviser i øvrigt til note 4 "Fortsat drift" hvoraf fremgår, at det er ledelsens vurdering, at såfremt årsrapporten blev aflagt efter realisationsprincipper vil dette ikke påvirke resultat og egenkapital væsentligt. Vi er enige i denne betragtning.

Den uafhængige revisors erklæring

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 15. marts 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Jesper Fenger Smidt

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Ophørsselskabet af 28/12 2015 A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, udvikling, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ExpandIT Holding A/S fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskuds-givende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ExpandIT Holding A/S. Som følge heraf indregnes aktuelle skatteforpligtelser og aktuelle skatteforpligtelser i balancen enten under "tilgodehavender eller gæld til tilknyttede virksomheder".

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat, fortsat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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

Gæld i er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

 Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	-93.738	265.420
Resultat af primær drift	-93.738	265.420
Finansielle indtægter	40	586
Finansielle omkostninger	0	562
Resultat før skat	-93.698	265.444
1 Skat af årets resultat	-22.019	6.019
Årets resultat	-71.679	259.425
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-71.679	259.425
Disponeret	-71.679	259.425

Balance 31. december

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Tilgodehavende selskabsskat	0	1.481
Andre tilgodehavender	4.898	15.709
Tilgodehavender	<u>4.898</u>	<u>17.190</u>
Likvide beholdninger	<u>21.758</u>	<u>15.446</u>
Omsætningsaktiver	<u>26.656</u>	<u>32.636</u>
Aktiver i alt	<u>26.656</u>	<u>32.636</u>

Balance 31. december

Passiver

Note	2015	2014
Aktiekapital	500.000	500.000
Overført resultat	-1.171.174	-1.099.495
Foreslået udbytte	0	0
2 Egenkapital	-671.174	-599.495
Gæld til tilknyttede virksomheder	687.829	582.131
Anden gæld	10.001	50.000
Kortfristet gæld	697.830	632.131
Gæld i alt	697.830	632.131
Passiver i alt	26.656	32.636
4 Fortsat drift		

Noter til årsrapporten

	2015	2014	
1 Selskabsskat			
Aktuel skat af årets resultat	-22.019	-1.481	
Regulering skat vedrørende tidligere år	0	7.500	
	<u>-22.019</u>	<u>6.019</u>	
2 Egenkapital			
	Akte- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<u>500.000</u>	<u>-1.099.495</u>	<u>0</u>
Egenkapital 1. januar	500.000	-1.099.495	0
Årets resultat	0	-71.679	0
	<u>500.000</u>	<u>-1.171.174</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	500.000	-1.171.174	0

Aktiekapitalen består af 5.000 aktier af kr. 100.
Aktiekapitalen har været uændret de seneste 5 år

3 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

ExpandIT Holding A/S, Slotsmarken 12, 2970 Hørsholm

4 Fortsat drift

Ledelsen har aflagt årsrapporten efter principper for fortsat drift, idet ledelsen forventer at selskabet kan opretholde dets kreditfacilitet som består af gæld til moderselskabet. Såfremt aktionærerne vælger at opløse selskabet er det ledelsens vurdering at en aflæggelse efter realisationsprincipper ikke ville påvirke resultat og egenkapital væsentligt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet ikke på kort sigt kan honorere dets forpligtelser på forfald.