

FUNDER & OSTENFELD

ABN Holding Hellerup A/S

Hovmarksvej 7, th.
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 30 50 80 76

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 3. maj 2016

Anette Bartholdy Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ABN Holding Hellerup A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 3. maj 2016

Direktion

Anette Bartholdy Nielsen

Bestyrelse

Anette Bartholdy Nielsen

Peter Bartholdy Nielsen

Kai Møller Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i ABN Holding Hellerup A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ABN Holding Hellerup A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 udføre 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Næstved, den 3. maj 2016

Funder & Ostefeld Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

Stig Henriksen H.D.

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ABN Holding Hellerup A/S
Hovmarksvej 7, th.
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 30 50 80 76
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Gentofte

Bestyrelse

Anette Bartholdy Nielsen
Peter Bartholdy Nielsen
Kai Møller Nielsen

Direktion

Anette Bartholdy Nielsen

Revision

Funder & Ostensfeld Revision
Godkendt revisionsanpartsselskab
Norgesvej 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier i Niels Juel Pedersen A/S, at eje aktier/anpartar i andre helt eller delvis ejede datterselskaber, samt anlægsinvestering i værdipapirer i øvrigt og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 3.557.156, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 20.728.507.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABN Holding Hellerup A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, udbytte af værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for ABN Holding Hellerup A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der normalvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af tab.

Likvider

Likvider omfatter bankindeståender.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancen dagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter periodiserede omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-52.802	-51.526
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		442.817	633.338
Finansielle indtægter	1	4.559.888	1.691.774
Finansielle omkostninger		<u>-435.850</u>	<u>-204.271</u>
Resultat før skat		4.514.053	2.069.315
Skat af årets resultat	2	<u>-956.897</u>	<u>-354.123</u>
Årets resultat		<u>3.557.156</u>	<u>1.715.192</u>
Foreslået udbytte		50.600	0
Ekstraordinært udbytte		825.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		242.817	433.338
Overført overskud		<u>2.438.739</u>	<u>1.281.854</u>
		<u>3.557.156</u>	<u>1.715.192</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>4.239.097</u>	<u>3.996.280</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>4.239.097</u>	<u>3.996.280</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.239.097</u>	<u>3.996.280</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		237.532	1.158.992
Andre tilgodehavender		45.147	62.559
Selskabsskat		<u>0</u>	<u>1.877</u>
Tilgodehavender		<u>282.679</u>	<u>1.223.428</u>
Værdipapirer		<u>13.721.797</u>	<u>9.447.688</u>
Værdipapirer		<u>13.721.797</u>	<u>9.447.688</u>
Likvide beholdninger		<u>3.456.507</u>	<u>3.419.308</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>17.460.983</u>	<u>14.090.424</u>
Aktiver i alt		<u>21.700.080</u>	<u>18.086.704</u>

FUNDER & OSTENFELD

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Selskabskapital		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.694.097	2.451.280
Overført resultat		<u>17.534.410</u>	<u>15.095.671</u>
Egenkapital	4	<u>20.728.507</u>	<u>18.046.951</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.754	24.753
Selskabsskat		881.219	0
Periodeafgrænsningsposter		15.000	15.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>50.600</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>971.573</u>	<u>39.753</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>971.573</u>	<u>39.753</u>
Passiver i alt		<u>21.700.080</u>	<u>18.086.704</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra associerede virksomheder	28.540	69.962
Andre finansielle indtægter	4.531.348	1.621.812
	<u>4.559.888</u>	<u>1.691.774</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	956.897	354.123
	<u>956.897</u>	<u>354.123</u>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2015	1.545.000	1.545.000
Kostpris 31. december 2015	1.545.000	1.545.000
Værdireguleringer 1. januar 2015	2.451.280	2.017.942
Udbytte til moderselskabet	-200.000	-200.000
Årets opskrivninger, netto	442.817	633.338
Værdireguleringer 31. december 2015	2.694.097	2.451.280
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>4.239.097</u>	<u>3.996.280</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Niels Juel Pedersen A/S	Næstved	40%	10.597.742	1.107.043

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	500.000	2.451.280	15.095.671	18.046.951
Årets resultat	0	0	2.489.339	2.489.339
Foreslået udbytte	0	0	-50.600	-50.600
Resultat i associerede virksomheder	0	442.817	0	442.817
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-200.000	0	-200.000
Egenkapital 31. december 2015	500.000	2.694.097	17.534.410	20.728.507

Selskabskapitalen består af 500 aktier a nominelt kr. 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er behæftet med pant.