
Aquila Holding ApS

Slotsbakken 2, 6400 Sønderborg

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 30 57 85 62

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /6 2016

Egon Bruun
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Aquila Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 6. juni 2016

Direktion

Egon Bruun

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Aquila Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Aquila Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår at selskabets hovedanpartshaver, et søsterselskab samt et datterselskab har afgivet erklæringer om tilbagetrædelse.

Sønderborg, den 6. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjarne Bruun Sørensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aquila Holding ApS
Slotsbakken 2
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 30 57 85 62
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Sønderborg

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at købe, sælge og eje aktier, anparter og andre værdipapirer samt drive anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Direktion

Egon Bruun

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ellegårdvej 25
6400 Sønderborg
Telefon 73 42 32 32
Telefax 73 42 68 00
www.pwc.dk

Pengeinstitut

Danske Bank

Sydbank

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab		-24.588	-23.410
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		2.057.601	-5.718.333
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-191.409	41.469
Finansielle indtægter		55.748	0
Finansielle omkostninger		-38.266	-24.775
Resultat før skat		1.859.086	-5.725.049
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.859.086	-5.725.049

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		1.859.086	-5.725.049
		1.859.086	-5.725.049

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	436.976	231.609
Tilgodehavender i associerede virksomheder	4	0	238.777
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	25.000	25.000
Andre tilgodehavender	4	666.439	666.439
Finansielle anlægsaktiver		1.128.415	1.161.825
Anlægsaktiver		1.128.415	1.161.825
Selskabsskat		78.660	9.842
Tilgodehavender		78.660	9.842
Værdipapirer		199.950	0
Likvide beholdninger		32.231	2.017
Omsætningsaktiver		310.841	11.859
Aktiver		1.439.256	1.173.684

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-12.948.076	-14.807.162
Egenkapital	5	-12.823.076	-14.682.162
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.288.720	5.346.321
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		33.000	0
Hensatte forpligtelser		3.321.720	5.346.321
Kreditinstitutter		303.633	551.205
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.617.774	867.774
Selskabsskat, sambeskatningskreds		78.660	0
Anden gæld		8.940.545	9.090.546
Kortfristede gældsforpligtelser		10.940.612	10.509.525
Gældsforpligtelser		10.940.612	10.509.525
Passiver		1.439.256	1.173.684
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen. Selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver med DKK 12.823.076, hvilket indikerer at der er væsentligt usikkerhed om selskabets fortsatte drift.

Selskabets hovedanpartshaver, et søsterselskab samt et datterselskab har afgivet erklæringer om tilbagebetaling med deres fordringer, DKK 8.916.475, for perioden frem til 31. maj 2017 tilligemed tilsagn om at stille den nødvendige likviditet til rådighed.

På baggrund af de afgivne erklæringer er årsregnskabet udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Selskabet forventer at retablere egenkapitalen ved egen langsigtet indtjening.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	6.300.000	6.300.000
Kostpris 31. december	6.300.000	6.300.000
Værdireguleringer 1. januar	-11.646.321	-5.927.988
Årets resultat	2.057.601	-5.718.333
Værdireguleringer 31. december	-9.588.720	-11.646.321
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	3.288.720	5.346.321
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brimex International ApS	Sønderborg	200.000	100%	-3.288.720	2.057.601

Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	156.500	156.500
Tilgang i årets løb	1	0
Kostpris 31. december	<u>156.501</u>	<u>156.500</u>
Værdireguleringer 1. januar	-1.925.891	-1.967.361
Årets resultat	108.236	41.470
Reguleringer ved køb	-299.647	0
Værdireguleringer 31. december	<u>-2.117.302</u>	<u>-1.925.891</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>2.364.777</u>	<u>2.001.000</u>
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	<u>33.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>436.976</u>	<u>231.609</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
EJM Estate ApS	Sønderborg	125.000	50%	854.144	426.844
Shalimara Holding ApS	Sønderborg	126.000	33%	-12.294.963	-291.332
A Wine Import ApS	Sønderborg	80.000	30%	33.021	-26.844

Noter til årsregnskabet

4 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	2.239.777	25.000	666.439
Tilgang i årets løb	125.000	0	0
Kostpris 31. december	2.364.777	25.000	666.439
Modregnede negative kapitalandele 1. januar	2.001.000	0	0
Årets modregning af negative kapitalandele	363.777	0	0
Modregnede negative kapitalandele 31. december	2.364.777	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	25.000	666.439

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-14.807.162	-14.682.162
Årets resultat	0	1.859.086	1.859.086
Egenkapital 31. december	125.000	-12.948.076	-12.823.076

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Til sikkerhed for engagement i pengeinstitut har tredjemand afgivet selvskyldnerkaution.

Selskabet har - sammen med de øvrige ejere i associeret virksomhed - afgivet pro rata selvskyldnerkaution for den associerede virksomheds kassekredit. Selskabets andel heraf andrager 33 tDKK.

Koncernens danske selskaber hæfter soldarisk for skat af koncernens sambeskattede danske indkomst mv. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Aquila Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til den danske sambeskatning.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Herudover er der ingen sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2015.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Egon Bruun

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Aquila Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration samt kontorhold mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 den danske dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, modregnes i eventuelle tilgodehavender respektive indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele i unoteret selskab, der måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til lavere værdi. Der foretages nedskrivningstest på kapitalandele, såfremt der er indikationer for værdifald. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets kapitalværdi og nettosalgsværdi (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.