

# REVISIONSFIRMAET NIELS HARDER A/S

STATSAUTORISERET REVISOR



ØSTBANEGADE 3 <sup>PARTERRE</sup> · 2100 KØBENHAVN Ø · TELEFON 35 47 40 00 · FAX 35 43 80 30  
MAIL@REVISORHARDER.DK

## ABN Pantebreve ApS

Christian Winthers Vej 16, 1860 Frederiksberg

CVR nr. 30 81 47 54

## Årsrapport for 2015/2016

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
27. oktober 2016

Anne-Helene Bagenkop Nielsen  
Dirigent

**Indhold**

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4
<b>Selskabsoplysninger</b>	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance 30. juni 2016	8
Noter	10

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016 for ABN Pantebreve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Det er vor 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.

Frederiksberg, den 14. oktober 2016

**Direktion:**

---

Anne-Helene Bagenkop Nielsen  
direktør

---

Dines Sigurd Bagenkop Nielsen  
direktør

## Den uafhængige revisors påtegning

### Til kapitalejerne i ABN Pantebreve ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ABN Pantebreve 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.

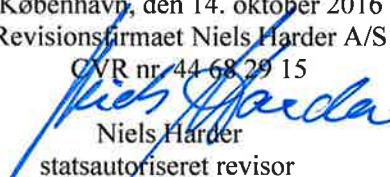
En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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.

København, den 14. oktober 2016  
Revisionsfirmaet Niels Harder A/S  
CVR nr. 44 68 29 15  
  
Niels Harder  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

ABN Pantebreve ApS  
Christian Winthers Vej 16  
1860 Frederiksberg

CVR.-nr.: 30 81 47 54  
Hjemsted: Frederiksberg  
Hovedaktivitet: Investeringsvirksomhed og  
hermed beslægtet virksomhed

**Direktion**

Anne-Helene Bagenkop Nielsen  
Dines Sigurd Bagenkop Nielsen

**Revision**

Revisionsfirmaet Niels Harder A/S  
Østbanegade 3 <sup>Parterre</sup>  
2100 København Ø.

**Ejerforhold**

Selskabet ejes 100% af ABN Invest ApS,  
Christian Winthers Vej 16, 1860 Frederiksberg.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabspraksis:

Årsrapporten for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

### Resultatopgørelsen:

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, 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:

#### **Andre værdipapirer, anlægsaktiver**

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til pantebrevens resttilgodehavende.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**Resultatopgørelse for året 1. juli 2015 til 30. juni 2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Nettoomsætning .....			83.090
Andre eksterne omkostninger .....		11.266	526.285
<b>Bruttoresultat</b> .....		<u>-11.266</u>	<u>-443.195</u>
Værdireguleringer af investeringsaktiver .....			1.053.827
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....		<u>-11.266</u>	<u>610.632</u>
Finansielle indtægter .....	1	147.284	156.810
Finansielle omkostninger .....	2	310.666	491.748
<b>Resultat før skat</b> .....		<u>-174.648</u>	<u>275.694</u>
Skat af årets resultat .....		38.412	190.420
<b>Årets resultat</b> .....		<u><u>-136.236</u></u>	<u><u>466.114</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		<u>-136.236</u>	466.114
		<u><u>-136.236</u></u>	<u><u>466.114</u></u>

**Balance pr. 30. juni 2016****Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		706.680	345.998
<b><u>Finansielle anlægsaktiver</u></b> .....		<u>706.680</u>	<u>345.998</u>
<b><u>Anlægsaktiver i alt</u></b> .....		<u>706.680</u>	<u>345.998</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		10.223.128	5.822.742
Selskabsskat .....		39.199	222.673
<b><u>Tilgodehavender</u></b> .....		<u>10.262.327</u>	<u>6.045.415</u>
Værdipapirer .....		225.719	233.278
<b><u>Værdipapirer</u></b> .....		<u>225.719</u>	<u>233.278</u>
<b><u>Likvide beholdninger</u></b> .....		<u>1.820.867</u>	<u>8.257.561</u>
<b><u>Omsætningsaktiver i alt</u></b> .....		<u>12.308.913</u>	<u>14.536.254</u>
<b><u>Aktiver i alt</u></b> .....		<u><u>13.015.593</u></u>	<u><u>14.882.252</u></u>



**Balance pr. 30. juni 2016****Passiver**

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Selskabskapital .....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-2.575.108	-2.438.872
<b><u>Egenkapital i alt</u></b> .....	3	<u>-2.450.108</u>	<u>-2.313.872</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder .....			1.991.721
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		15.453.201	15.160.653
Anden gæld .....		12.500	43.750
<b><u>Kortfristede gældsforpligtelser</u></b> .....		<u>15.465.701</u>	<u>17.196.124</u>
<b><u>Gældsforpligtelser i alt</u></b> .....		<u>15.465.701</u>	<u>17.196.124</u>
<b><u>Passiver i alt</u></b> .....		<u>13.015.593</u>	<u>14.882.252</u>
Eventualposter m.v.	4		

**Noter til årsregnskabet for 2015/2016**

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
<b><u>Note 1. Finansielle indtægter:</u></b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder .....	136.945	94.310
Andre finansielle indtægter .....	10.339	62.500
	<u>147.284</u>	<u>156.810</u>

**Note 2. Finansielle omkostninger:**

Nedskrivning af finansielle aktiver .....		39.000
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder .....		38.948
Andre finansielle omkostninger .....	310.666	413.800
	<u>310.666</u>	<u>491.748</u>

**Note 3. Egenkapital:**

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf.

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

Bevægelser i egenkapitalen specificeres således:

	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u> <u>kr.</u>
Egenkapital pr. 1. juli 2015 .....	125.000	-2.438.872	-2.313.872
Årets resultat .....		-136.236	-136.236
Egenkapital pr. 30. juni 2016 .....	<u>125.000</u>	<u>-2.575.108</u>	<u>-2.450.108</u>

**Note 4. Eventualposter m.v.:**

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CVR nr. 28 67 99 20 ABN Invest ApS (administrationsselskab) og CVR nr. 28 67 99 71 ANDI Ejendomme A/S og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.