

Allan Muff Holding ApS

Hjemstedsadresse: Filmbyen 16, 2650 Hvidovre

CVR-nummer 30 92 47 11

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den ²²19 2016



Allan Muff
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Allan Muff Holding ApS Filmbyen 16 2650 Hvidovre Hjemstedskommune: Hvidovre
Direktion	Allan Muff
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	22. oktober 2007
Regnskabsår	1. maj til 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er investering og ejerskab i:

WOW ApS - 100%

WOW Group Hong Kong Ltd. – 100%

Filmbyen 15 ApS – 100%

UPFRONT Company ApS – 100%

STATE OF NORTH ApS – 33 1/3%

IDEAS Denmark A/S – 55%

Udvikling i regnskabsåret

Årets resultat udviser et overskud på kr. 521.963 mod et overskud på kr. 1.975.336 i 2014/15.

Resultatet er tilfredsstillende og ledelsen forventer en fortsat positiv vækst og udvikling for regnskabsåret 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er foretaget en anpartsudvidelse i selskabet STATE OF NORTH ApS pr. 30/6 2016. Herefter ejer selskabet 29,5% af anparterne i STATE OF NORTH ApS.

Filmbyen 16 ApS har erhvervet ejendommen Filmbyen 14 og skifter navn til Filmbyen Ejendomme ApS.

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1.maj 2015 – 30. april 2016 for Allan Muff Holding 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. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.maj 2015 – 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 22/9 2016

Direktion



Allan Muff

Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Allan Muff Holding ApS:

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Allan Muff Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, den 22/9 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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


Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Allan Muff Holding ApS for 2015/16 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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 dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disse skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssige indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Aktuelle skattetilgodehavender".

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%.

Gæld

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger	-10.625	-8.750
Resultat af primær drift	-10.625	-8.750
3 Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-105.829	121.365
4 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	629.881	1.943.157
2 Finansielle indtægter	194.751	56.750
Finansielle omkostninger	186.804	164.211
Resultat før skat	521.374	1.948.311
1 Skat af årets resultat	-589	-27.025
Årets resultat	521.963	1.975.336
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	240.000	100.000
Overført til overført resultat	281.963	1.875.336
Disponeret	521.963	1.975.336

Balance 30. april

Aktiver

Note	2015/16	2014/15
Immaterielle anlægsaktiver	47.026	47.026
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	94.171	760.937
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.175.630	5.564.760
Finansielle anlægsaktiver	7.269.801	6.325.697
Anlægsaktiver	7.316.827	6.372.723
Tilgodehavende selskabsskat	68.127	72.025
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.470.000	100.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.350.454	4.752.572
Andre tilgodehavender	309.300	300.000
Tilgodehavender	7.197.881	5.224.597
Værdipapirer	180.588	185.575
Likvider	46.118	364.488
Omsætningsaktiver	7.424.587	5.774.660
Aktiver i alt	14.741.414	12.147.383

Balance 30. april

Passiver

Note	2015/16	2014/15
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	7.771.824	7.470.134
Foreslået udbytte	240.000	100.000
5 Egenkapital	8.136.824	7.695.134
Anden langfristet gæld	3.400.000	3.800.000
6 Langfristet gæld	3.400.000	3.800.000
Anden gæld	2.581.339	9.303
Gæld til tilknyttede virksomheder	623.251	642.946
Kortfristet gæld	3.204.590	652.249
Gæld i alt	6.604.590	4.452.249
Passiver i alt	14.741.414	12.147.383
7 Eventualforpligtelser		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1 Selskabsskat		
Aktuel skat af årets resultat	-589	-27.025
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
	-589	-27.025
2 Finansielle indtægter		
Renter tilknyttede virksomheder	142.723	50.000
Øvrige finansielle indtægter	37.500	0
	180.223	50.000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Anskaffelsespris primo	450.000	250.000
Årets tilgang	-250.000	200.000
Anskaffelsespris ultimo	200.000	450.000
Værdireguleringer primo	310.937	189.572
Årets resultatandel efter skat	-105.829	121.365
Årets afgang	-310.937	0
Udloddet udbytte	0	0
Samlede op- og nedskrivning ultimo	-105.829	310.937
Indre værdi af kapitalandele ultimo	94.171	760.937
Associerede virksomheder kan specificeres således:		
	Egenkapital	Ejerandel
State of North ApS	282.795	33%

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsespris primo	4.394.079	4.294.079
Årets tilgang	1.231.640	100.000
Anskaffelsespris ultimo	<u>5.625.719</u>	<u>4.394.079</u>
Værdireguleringer primo	594.174	-269.190
Årets resultatandel efter skat	910.485	2.173.761
Årets tilgang	310.937	0
Kursregulering	19.727	0
Udloddet udbytte	-1.081.315	-1.310.397
Samlede værdireguleringer ultimo	<u>754.008</u>	<u>594.174</u>
Indre værdi af kapitalandele ultimo	<u>6.379.727</u>	<u>4.988.253</u>
<i>Goodwill:</i>		
Anskaffessum primo	2.306.037	2.306.037
Årets tilgang	500.000	0
Anskaffelsespris ultimo	<u>2.806.037</u>	<u>2.306.037</u>
Afskrivninger primo	-1.729.530	-1.498.926
Årets afskrivninger	-280.604	-230.604
Afskrivninger ultimo	<u>-2.010.134</u>	<u>-1.729.530</u>
Værdi af goodwill ultimo	<u>795.903</u>	<u>576.507</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>7.175.630</u>	<u>5.564.760</u>

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Resultat af kapitalandele:		
Årets værdiregulering	910.485	2.173.761
Afskrivninger goodwill	-280.604	-230.604
	629.881	1.943.157

Tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

	Egenkapital	Ejerandel
WOW ApS, Hvidovre	2.291.087	100%
WOW Group Hong Kong Limited sidste års tal	713.457	100%
Filmbyen 16 ApS, Hvidovre	1.151.147	100%
IDEAS Danmark A/S, Hvidovre	3.707.418	55%
Upfront Company ApS	198.474	100%

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital primo	125.000	7.470.134	100.000
Udloddet udbytte			-100.000
Kursregulering		19.727	
Årets resultat	0	281.963	240.000
Egenkapital 30. april	125.000	7.771.824	240.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter af kr. 1.000.

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
6 Anden langfristet gæld		
Forfald efter 5 år	1.800.000	2.200.000
Forfald 1-5 år	1.600.000	1.600.000
Forfald inden 1 år	2.581.339	9.303
	<u>5.981.339</u>	<u>3.809.303</u>

7 Eventualforpligtelser

Selskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.