

**Abbey Road Holding ApS**

Stationspladsen 3

3000 Helsingør

**CVR-nr. 31 06 43 68**

**Årsrapport 2015/16**

GODKÆNT PÅ GENERALFORSAMLINGEN 1/2-2017



PETER KALLERMANN

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 31. august 2016	11
Noter	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Abbey Road Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 31. januar 2017

Direktion  
  
Peter Kallermann

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER**

Til kapitalejeren i Abbey Road Holding ApS

**Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Abbey Road Holding ApS for regnskabsåret 2015/16, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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, at 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 vurderingen 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. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

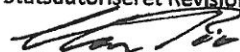
## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Kgs. Lyngby, den 31. januar 2017

**Schwartz . Pio & Co**  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Claus Pio  
statsautoriseret revisor

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Abbey Road Holding ApS  
Stationspladsen 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 31 06 43 68  
Hjemsted: Helsingør  
Regnskabsår: 1. september – 31. august

**Direktion** Peter Kallermann

**Revision** Schwartz . Pio & Co  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Lyngby Hovedgade 41,1  
2800 Kgs. Lyngby

Godkendt på selskabets generalforsamling, den

2017

---

dirigent

## LEDELSESBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive investeringsvirksomhed.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på kr. 919.356 hvilket direktionen anser for tilfredsstillende.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag i øvrigt ikke indtrådt forhold, der forrykker vurderingen af årsrapporten.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Abbey Road Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Sammenligningstillene omfatter en periode på 8 måneder.

### 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 fragå 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 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

### Lejeindtægter

Lejeindtægter medregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver

### Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige uafhængige vurderinger af dagsværdien.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger

50 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger"

Aktiver med en kostpris på under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning af koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandele og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives over den forventede brugstid, der er 5 år.

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

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 22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

**Omregning af fremmed valuta**

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

**Sambeskatning**

Selskabet er sambeskattet med danske datterselskaber. Abbey Road Holding ApS er administrationselskab. Skatten af sambeskatningsindkomsten er afsat i administrationselskabets balance. Skattemæssige underskud modregnes efter den fuldstændige fordelingsmetode. Abbey Road Holding ApS hæfter for den totale skat af sambeskatning

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> <u>(0101-3108)</u> kr.
Lejeindtægter		52.362	34.917
Andre eksterne udgifter		<u>-52.498</u>	<u>-36.553</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-136</b>	<b>-1.636</b>
Personaleomkostninger	1	0	-100.000
Afskrivninger		<u>-16.084</u>	<u>-10.723</u>
<b>Resultat før finansiering</b>		<b>-16.220</b>	<b>-112.359</b>
Værdiregulering i tilknyttede virksomheder		574.514	498.800
Finansielle indtægter		490.696	222.389
Finansielle omkostninger		<u>-28.647</u>	<u>-154.598</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.020.343</b>	<b>454.232</b>
Skat af årets resultat	2	<u>-100.987</u>	<u>7.014</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b><u>919.356</u></b>	<b><u>461.246</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte		400.000	100.000
Ekstraordinært udbytte		400.000	0
Overført resultat		<u>119.356</u>	<u>361.246</u>
		<b><u>919.356</u></b>	<b><u>461.246</u></b>

## BALANCE PR. 31. AUGUST 2016

## AKTIVER

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
Grunde og bygninger	3	720.141	736.225
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>720.141</b>	<b>736.225</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	1.009.209	930.695
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>1.009.209</b>	<b>930.695</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>		<b>1.729.350</b>	<b>1.666.920</b>
Koncernskat, skattemellemværende		274.104	0
Gældsbreve		22.544	21.677
Mellemregning datterselskab		790.000	1.000.000
Tilgodehavende skat		0	24.348
Periodeafgrænsningsposter		6.666	6.666
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.093.314</b>	<b>1.052.691</b>
<b>Værdipapirer i alt</b>		<b>3.724.178</b>	<b>2.875.069</b>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>		<b>5.030</b>	<b>24.071</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>		<b>4.822.522</b>	<b>3.951.831</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>6.551.872</b>	<b>5.618.751</b>

## BALANCE PR. 31. august 2016

## PASSIVER

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Overført resultat		5.471.326	5.351.970
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>400.000</u>	<u>100.000</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>6</b>	<b><u>5.996.326</u></b>	<b><u>5.576.970</u></b>
Selskabsskat		341.666	0
Mellemregning selskabsdeltager		208.880	36.781
Anden gæld		<u>5.000</u>	<u>5.000</u>
Kortfristet gæld		<u>555.546</u>	<u>41.781</u>
<b>GÆLD I ALT</b>		<b><u>555.546</u></b>	<b><u>41.781</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b><u>6.551.872</u></b>	<b><u>5.618.751</u></b>
Nærtstående parter	7		
Eventualforpligtelser	8		

## NOTER

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Personaleudgift vedrører honorar.		
Der er ikke afholdt sociale omkostninger og pensioner.		
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	101.620	-7.014
Regulering af skat tidligere år	<u>-633</u>	<u>0</u>
	<u><b>100.987</b></u>	<u><b>-7.014</b></u>

Selskabet er sambeskattet med Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma og Cambiara ApS og afregner som administrationsselskab skat af den samlede sambeskatningsindkomst.

	<u>Grunde og bygninger kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>	
Anskaffelsessum 1. september 2015	795.200
Tilgang	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 31. august 2016</b>	<u><b>795.200</b></u>
Afskrivning 1. september 2015/16	-58.975
Årets afskrivning	<u>-16.084</u>
<b>Afskrivning 31. august 2016</b>	<u><b>-75.059</b></u>
<b>Bogført værdi 31. august 2016</b>	<u><b>720.141</b></u>

## NOTER

	<u>2015/16</u> kr.
<b>4. Finansielle anlægsaktiver</b>	
Anskaffelsessum 1. september 2015	2.881.852
Afgang	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum 31. august 2016</b>	<b><u>2.881.852</u></b>
Nettoopskrivninger 1. september 2015	-1.951.157
Andel af modtaget udbytte	-496.000
Andel i årets resultat	<u>574.514</u>
<b>Nettoopskrivning 31. august 2016</b>	<b><u>-1.872.643</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016</b>	<b><u>1.009.209</u></b>
Finansielle anlægsaktiver omfatter aktier i Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma	
Aktiekapital	<u>694.445</u>
Årets resultat	<u>906.635</u>
Ejerandel	<u>62%</u>
Indre værdi	<u>1.627.755</u>
<b>5. Anpartskapital</b>	
Anpartskapitalen er fordelt på anparter à 1.000 kr. i alt	<u>125.000</u>

	<u>01.09.2016</u> kr.	<u>Udbetalt/ udbytte</u> kr.	<u>Forslag til årets resultat- fordeling</u> kr.	<u>Regnskabs- mæssig værdi</u> kr.
<b>6. Egenkapital</b>				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Henlagt til udbytte/ekstraordinært udbytte	100.000	-100.000	400.000	400.000
Overført overskud	<u>5.351.970</u>	<u>-400.000</u>	<u>519.356</u>	<u>5.471.326</u>
	<b><u>5.576.970</u></b>	<b><u>-500.000</u></b>	<b><u>919.356</u></b>	<b><u>5.996.326</u></b>



**NOTER**

**7. Nærtstående parter**

Alle selskabets anparter ejes af Peter Kallermann.

Mellemregninger forrentes på markedsvilkår.

Selskabet ejer 62 % af aktier i Kallermann Revision A/S – statsautoriseret revisionsfirma.

Der har herudover ikke været samhandel med nærtstående.

**8. Eventualforpligtelser**

Selskabet kautionerer med op til kr. 2.240.000 for datterselskabs forpligtelser overfor pengeinstitut.