

Arne M. Holding ApS
Dragebakken 277
5250 Odense SV
CVR-nr. 31614201

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.01.2017

Dirigent

Navn: Arne Marqvardsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30.09.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Arne M. Holding ApS
Dragebakken 277
5250 Odense SV

CVR-nr.: 31614201

Hjemsted: Odense

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Direktion

Arne Marqvardsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Tværkajen 5

Postboks 10

5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Arne M. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 20.01.2017

Direktion

Arne Marqvardsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Arne M. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Arne M. Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 20.01.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Johnny Bækholm
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i udlejning og salg af ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 11 t.kr., hvilket af ledelsen vurderes som tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder ejendomsomkostninger samt kontorholdsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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.

Varebeholdninger

Handelsejendomme måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter i form af prioritetsgæld måles på tidspunktet for lånoptagelse til kostpris, der svarer til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. Efterfølgende måles prioritetsgæld til amortiseret kostpris.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		142.692	28
Personaleomkostninger	1	0	(15)
Af- og nedskrivninger		<u>(42.666)</u>	<u>(20)</u>
Driftsresultat		100.026	(7)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	737
Andre finansielle omkostninger		<u>(86.115)</u>	<u>(59)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		13.911	671
Skat af ordinært resultat	2	<u>(3.060)</u>	<u>7</u>
Årets resultat		<u>10.851</u>	<u>678</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		100.000	100
Ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Overført resultat		<u>(289.149)</u>	<u>578</u>
		<u>10.851</u>	<u>678</u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Grunde og bygninger		1.911.426	1.885
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>657.644</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	3	<u>2.569.070</u>	<u>1.885</u>
Udskudt skat		<u>70.535</u>	<u>74</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>70.535</u>	<u>74</u>
Anlægsaktiver		<u>2.639.605</u>	<u>1.959</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>0</u>	<u>1.233</u>
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>1.233</u>
Andre tilgodehavender		<u>1.449.180</u>	<u>72</u>
Tilgodehavender		<u>1.449.180</u>	<u>72</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.449.180</u>	<u>1.305</u>
Aktiver		<u><u>4.088.785</u></u>	<u><u>3.264</u></u>

Balance pr. 30.09.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		1.309.325	1.598
Forslag til udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Egenkapital		<u>1.534.325</u>	<u>1.823</u>
Gæld til realkreditinstitutter		1.101.625	1.160
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>1.101.625</u>	<u>1.160</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	58.200	57
Bankgæld		1.267.613	190
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		112.022	9
Anden gæld		15.000	25
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.452.835</u>	<u>281</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.554.460</u>	<u>1.441</u>
Passiver		<u>4.088.785</u>	<u>3.264</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	Foreslået eks- traordinært udbytte kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	125.000	1.598.474	0	100.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(200.000)	0
Årets resultat	0	(289.149)	200.000	100.000
Egenkapital ultimo	125.000	1.309.325	0	100.000
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.823.474
Udbetalt ordinært udbytte				(100.000)
Udbetalt ekstraordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				10.851
Egenkapital ultimo				1.534.325

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>		
1. Personalemkostninger				
Gager og lønninger	0	15		
	<u>0</u>	<u>15</u>		
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>		
2. Skat af ordinært resultat				
Ændring af udskudt skat	3.060	(7)		
	<u>3.060</u>	<u>(7)</u>		
	<u>Grunde og bygninger</u> <u>kr.</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> <u>kr.</u>		
3. Materielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.984.324	0		
Tilgange	46.627	680.000		
Kostpris ultimo	<u>2.030.951</u>	<u>680.000</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(99.215)	0		
Årets afskrivninger	(20.310)	(22.356)		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(119.525)</u>	<u>(22.356)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.911.426</u>	<u>657.644</u>		
	<u>Forfald inden for 12 måneder</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder</u> <u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder</u> <u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u> <u>kr.</u>
4. Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter	58.200	57	1.101.625	891.000
	<u>58.200</u>	<u>57</u>	<u>1.101.625</u>	<u>891.000</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld er sikret ved pant i ejendomme.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsat ejendom udgør 1.911 t.kr.