

Almira Vojnikovic Holding ApS

Kløvervænget 8, 5900 Rudkøbing

CVR-nr. 32 83 31 36

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. januar 2017.



Almira Vojnikovic
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
 Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Almira Vojnikovic Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudkøbing, den 20. januar 2017

Direktion



Almira Vojnikovic

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Almira Vojnikovic Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Almira Vojnikovic Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

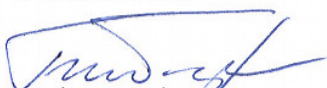
Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svendborg, den 20. januar 2017

Tranberg

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 26 06 36 55



Torben Tranberg Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Almira Vojnikovic Holding ApS
 Kløervænget 8
 5900 Rudkøbing

Telefon: 62511228
 E-mail: gine@gine.dk

CVR-nr.: 32 83 31 36
 Stiftet: 25. marts 2010
 Hjemsted: Langeland Kommune
 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Almira Vojnikovic

Revisor

Tranberg Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
 Ryttervej 4
 5700 Svendborg

Bankforbindelse

Nordea Bank A/S, Centrumpladsen 8, 5700 Svendborg

Dattervirksomhed

Gine Rudkøbing ApS, Langeland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Formål:

Selskabets formål er kapitalforvaltning og virksomhed som holdingselskab.

Hovedaktivitet:

Selskabet fungerer som holdingselskab for Gine Rudkøbing ApS, samt har i regnskabsåret erhvervet andel i en udlejningsejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.816 kr. mod -7.048 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 184.332 kr. mod 114.794 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Almira Vojnikovic Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder lejeindtægter samt eksterne omkostninger og omkostninger vedrørende udleje.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Omkostninger vedrørende udleje indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Bygninger	50 år
-----------	-------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttet virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet 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 disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttet virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Almira Vojnikovic Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-7.816	-7.048
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-474	0
Driftsresultat	-8.290	-7.048
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	195.079	121.504
Andre finansielle indtægter	326	1.942
1 Øvrige finansielle omkostninger	-6.051	-4.273
Resultat før skat	181.064	112.125
2 Skat af årets resultat	3.268	2.669
Årets resultat	184.332	114.794
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	75.079	21.504
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overføres til overført resultat	5.853	0
Disponeret fra overført resultat	0	-7.910
Disponeret i alt	184.332	114.794

Balance 30. september

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>1.283.836</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.283.836</u>	<u>0</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>832.226</u>	<u>757.147</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>832.226</u>	<u>757.147</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.116.062</u>	<u>757.147</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	3.097	2.389
	Tilgodehavende selskabsskat	59.208	53.000
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>2.552</u>	<u>2.655</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>64.857</u>	<u>58.044</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.083</u>	<u>326.924</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>110.940</u>	<u>384.968</u>
	Aktiver i alt	<u>2.227.002</u>	<u>1.142.115</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	708.226	633.147
7	Overført resultat	214.566	208.713
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	Egenkapital i alt	<u>1.106.192</u>	<u>1.023.060</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	944.295	0
	Deposita	10.000	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>954.295</u>	<u>0</u>
9	Gældsforpligtelser	44.700	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.727	6.001
	Gæld til tilknyttede virksomheder	113.088	113.054
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>166.515</u>	<u>119.055</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.120.810</u>	<u>119.055</u>
	Passiver i alt	<u>2.227.002</u>	<u>1.142.115</u>
 10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
11 Eventualposter			

Noter

	2015/16	2014/15
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.815	3.811
Andre finansielle omkostninger	2.236	462
	6.051	4.273
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-708	-5
Regulering af tidligere års skat	-8	-9
Udskudt skat vedrørende tilknyttede virksomheder	-2.552	-2.655
	-3.268	-2.669
3. Grunde og bygninger		
Tilgang i årets løb	1.284.310	0
Kostpris 30. september 2016	1.284.310	0
Årets af-/nedskrivninger	-474	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2016	-474	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	1.283.836	0

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. oktober 2015	124.000	124.000
Kostpris 30. september 2016	124.000	124.000
Opskrivninger 1. oktober 2015	633.147	611.643
Årets resultat	195.079	121.504
Udbytte	-120.000	-100.000
Opskrivninger 30. september 2016	708.226	633.147
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016	832.226	757.147
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Gine Rudkøbing ApS	Langeland	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2015	80.000	80.000
	80.000	80.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. oktober 2015	633.147	611.643
Resultatandel	75.079	21.504
	708.226	633.147
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2015	208.713	216.623
Årets overførte overskud eller underskud	5.853	-7.910
	214.566	208.713

Noter

	30/9 2016	30/9 2015
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober 2015	101.200	99.800
Udloddet udbytte	-101.200	-99.800
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
	103.400	101.200

9. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 30/9 2016	Gæld i alt 30/9 2015
Gæld til realkreditinstitutter	44.700	789.000	988.996	0
	44.700	789.000	988.996	0

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for forpligtelser overfor E/F Evanstonevej 8 A-C er tinglyst ejerpantebrev nom. 15 t.kr.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet er solidarisk medhæftende for den samlede gæld til realkreditinstitutter, 1.978 t.kr., i selskabets 50% ejede ejendom.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

11. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 24 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt 37 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.