

**070266 Holding ApS**  
**CVR-nr. 32834701**  
**Tane Hedevej 44**  
**6857 Blåvand**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 20.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Brian Ørnskov

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.10.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

070266 Holding ApS  
Tane Hedevej 44  
6857 Blåvand

CVR-nr.: 32834701  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 01.11.2015 - 31.10.2016

### **Direktion**

Brian Ørnskov

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 for 070266 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. 31.10.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 18.01.2017

### Direktion

Brian Ørnskov

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i 070266 Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for 070266 Holding ApS for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 31.10.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2015 - 31.10.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 18.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Helmuth Pedersen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde aktier og anparter i andre selskaber tillige med finansiering i anlægsøjemed og formueforvaltning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets årsrapport for 2015/16 udviser et tilfredsstillende resultat, et overskud på 1.465 t.kr.

Balancesummen udgør 19.594 t.kr. og egenkapitalen udgør 19.580 t.kr.

### **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**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

#### **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 indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Eftersom det skønnes, at den fremtidige nytteværdi af goodwill andrager mindst 7 år, er afskrivningsperioden ansat til 7 år mod udgangspunktet i årsregnskabsloven, som er 5 år. Årsagen hertil er, at der er tale om en veletableret virksomhed.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

### **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.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(10.363)	(11.962)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(10.363)</b>	<b>(11.962)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.406.956	899.717
Andre finansielle indtægter	1	85.537	100.563
Andre finansielle omkostninger		(522)	0
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>1.481.608</b>	<b>988.318</b>
Skat af ordinært resultat	2	(16.522)	(20.821)
<b>Årets resultat</b>		<b>1.465.086</b>	<b>967.497</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		27.296	0
Overført resultat		1.237.790	767.497
		<b>1.465.086</b>	<b>967.497</b>

**Balance pr. 31.10.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		16.151.013	14.744.057
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<u>16.151.013</u>	<u>14.744.057</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>16.151.013</u>	<u>14.744.057</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.977.074	3.390.692
Tilgodehavende selskabsskat		247.090	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.224.164</u>	<u>3.390.692</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>219.043</u>	<u>234.493</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.443.207</u>	<u>3.625.185</u>
<b>Aktiver</b>		<u>19.594.220</u>	<u>18.369.242</u>

**Balance pr. 31.10.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		27.296	0
Overført overskud eller underskud		19.152.838	17.915.048
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>19.580.134</u></b>	<b><u>18.315.048</u></b>
Skyldig selskabsskat		0	44.194
Anden gæld		<u>14.086</u>	<u>10.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.086</u></b>	<b><u>54.194</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>14.086</u></b>	<b><u>54.194</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>19.594.220</u></b>	<b><u>18.369.242</u></b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	0	17.915.048	200.000	18.315.048
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)	(200.000)
Årets resultat	0	27.296	1.237.790	200.000	1.465.086
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>27.296</b>	<b>19.152.838</b>	<b>200.000</b>	<b>19.580.134</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>			
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	85.437	100.416			
Renteindtægter i øvrigt	100	147			
	<u>85.537</u>	<u>100.563</u>			
	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>			
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>					
Aktuel skat	16.522	20.821			
	<u>16.522</u>	<u>20.821</u>			
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> <u>kr.</u>			
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo		16.123.717			
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>16.123.717</u>			
Opskrivninger primo		1.381.534			
Andel af årets resultat		584.015			
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<u>1.965.549</u>			
Nedskrivninger primo		(2.761.194)			
Afskrivninger på goodwill		(557.000)			
Andel af årets resultat		1.379.941			
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<u>(1.938.253)</u>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>16.151.013</u>			
	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
Ørnskov SuperBest	Blåvand	ApS	100,00	8.911.630	1.379.941
Ejendomsselskabet matr. nr. 29 cc, Vandflod By	Blåvand	ApS	100,00	7.111.384	584.015

Koncerngoodwill indregnet i regnskabsmæssig værdi udgør 128 t.kr.

## Noter

### 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Sydbank A/S og dets helejede datterselskab, Ørnskov SuperBest ApS. Gæld til Sydbank A/S pr. 31.10.2016 udgør 0 kr.

Selskabet indestår som selvskyldnerkautionist for alt mellemværende mellem Realkredit Danmark A/S og dets helejede datterselskab, Ejendomsselskabet matr. nr. 29 cc, Vandflod By ApS. Gæld til Realkredit Danmark A/S pr. 31.10.2016 udgør 13,422 mio.kr.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 168 t.kr.

### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.