

## **070266 Holding ApS**

Tane Hedevej 44  
6857 Blåvand  
CVR-nr. 32834701

## **Årsrapport 01.11.2016 - 31.10.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 18.01.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Brian Ørnskov

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 31.10.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

070266 Holding ApS  
Tane Hedevej 44  
6857 Blåvand

CVR-nr.: 32834701  
Hjemsted: Varde  
Regnskabsår: 01.11.2016 - 31.10.2017

### Direktion

Brian Ørnskov

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 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. 31.10.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Blåvand, den 18.01.2018

### 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 01.11.2016 - 31.10.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.10.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.11.2016 - 31.10.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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

Esbjerg, den 18.01.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Erik Helmuth Pedersen

statsautoriseret revisor

## 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 2016/17 udviser et tilfredsstillende resultat, et overskud på 2.438 t.kr.

Balancesummen udgør 21.848 t.kr. og egenkapitalen udgør 21.818 t.kr.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(10.512)	(10.363)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(10.512)</b>	<b>(10.363)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.380.561	1.406.956
Andre finansielle indtægter	1	84.626	85.537
Andre finansielle omkostninger		(28)	(522)
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.454.647</b>	<b>1.481.608</b>
Skat af årets resultat	2	(16.302)	(16.522)
<b>Årets resultat</b>		<b>2.438.345</b>	<b>1.465.086</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Overført resultat		2.238.345	1.265.086
		<b>2.438.345</b>	<b>1.465.086</b>



**Balance pr. 31.10.2017**

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		18.531.574	16.151.013
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>18.531.574</b>	<b>16.151.013</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>18.531.574</b>	<b>16.151.013</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.833.220	2.977.074
Tilgodehavende selskabsskat		0	247.090
<b>Tilgodehavender</b>		<b>2.833.220</b>	<b>3.224.164</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>482.868</b>	<b>219.043</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>3.316.088</b>	<b>3.443.207</b>
<b>Aktiver</b>		<b>21.847.662</b>	<b>19.594.220</b>

## Balance pr. 31.10.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.407.857	27.296
Overført overskud eller underskud		19.010.622	19.152.838
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>		<b>21.818.479</b>	<b>19.580.134</b>
Skyldig selskabsskat		19.159	0
Anden gæld		10.024	14.086
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>29.183</b>	<b>14.086</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>29.183</b>	<b>14.086</b>
<b>Passiver</b>		<b>21.847.662</b>	<b>19.594.220</b>
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for netto- opskrivning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>
Egenkapital primo	200.000	27.296	19.152.838	200.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(200.000)
Årets resultat	0	2.380.561	(142.216)	200.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.000</b>	<b>2.407.857</b>	<b>19.010.622</b>	<b>200.000</b>
				<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo				19.580.134
Udbetalt ordinært udbytte				(200.000)
Årets resultat				2.438.345
<b>Egenkapital ultimo</b>				<b>21.818.479</b>

## Noter

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	84.626	85.437
Renteindtægter i øvrigt	0	100
	<b>84.626</b>	<b>85.537</b>
	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	16.302	16.522
	<b>16.302</b>	<b>16.522</b>
		<b>Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		16.123.717
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>16.123.717</b>
Opskrivninger primo		1.965.549
Andel af årets resultat		595.790
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>2.561.339</b>
Nedskrivninger primo		(1.938.253)
Afskrivninger på goodwill		(128.000)
Andel af årets resultat		1.912.771
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b>(153.482)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>18.531.574</b>

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
Ørnskov SuperBest	Blåvand	ApS	100,0	10.824.401	1.912.771
Ejendomsselskabet matr. nr. 29 cc, Vandflod By	Blåvand	ApS	100,0	7.707.174	595.790

Koncerngoodwill er fuldt afskrevet i indeværende regnskabsår.

#### 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. 31.10.2017 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. 31.10.2017 udgør 12,924 mio.kr.

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2012/13 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber. Den samlede selskabsskat er foreløbig opgjort til 621 t.kr.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## 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.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

#### 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 nominel værdi.

#### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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