



SKOVBO
REVISION
CVR-nr. 10290430

Per Kristiansen
Møllevvej 17
4140 Borup

Tlf: 57 56 14 00

Fax: 57 52 67 49

E-mail:
info@skovborevision.dk

DANSKE
REVISORER

FSK*

Ørnebjerg II ApS
Samsøvej 28
4300 Holbæk

CVR-nummer: 33051425

ÅRSRAPPORT
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5/12 2016

Dirigent Aksel Frandsen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning.....	6

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ørnebjerg II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 1. december 2016

Direktion



Aksel Frandsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne af Ørnebjerg II ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ørnebjerg II ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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, om 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 vurdering 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 vor 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Borup, den 1. december 2016

Skoybo Revision ApS

CVR-nr.: 10290430


Per Kristiansen

Registreret Revisor

Medlem af FSR - Danske Revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Ørnebjerg II ApS
Samsøvej 28
4300 Holbæk

Telefon: 40 15 77 85

CVR-nr.: 33 05 14 25

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Aksel Frandsen

Pengeinstitut

Nordea Bank A/S
Algade 16
4000 Roskilde

Revisor

Skovbo Revision ApS
Møllevej 17
4140 Borup

Ejerforhold

Søren Lund Frandsen, Tegholm Tværvej 19 st. th., 2450 København SV
Matilde Lund Frandsen, Vølundsgade 29 4. th, 2200 København N
Aksel Frandsen, Samsøvej 28, 4300 Holbæk

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er formueadministration.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat, et overskud kr. 3.020.689 anses af ledelsen som at være tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 53.976.203, og en egenkapital på kr. 53.963.334.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

GENERELT

Årsregnskabet for Ørnebjerg II ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde 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 måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til fremmed assistance, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkredittilån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Bygninger 50 år

Ejendomme under opførelse/ombygning afskrives ikke.

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

Finansielle anlægsaktiver**Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

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

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.

Selskabsskat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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.

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.

Selskabsskatteprocenten nedsættes gradvist fra 25% til 22% i indkomstårene 2014 – 2016. 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

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
BRUTTOFORTJENESTE	-94.504	-34
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-40.306	-40
Andre driftsomkostninger.....	-1.448.447	0
DRIFTSRESULTAT	-1.583.257	-74
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	5.580.080	3.047
Indtægter af andre kapitalandele mv.	443.591	5.847
Andre finansielle indtægter	77.189	111
Andre finansielle omkostninger.....	-1.477.986	-4
RESULTAT FØR SKAT	3.039.617	8.927
2 Skat af årets resultat.....	-18.928	-1.415
ÅRETS RESULTAT	3.020.689	7.512
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200
Foreslået ekstraordinært udbytte for regnskabsåret.....	3.850.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	5.540.080	3.047
Overført resultat.....	-6.369.391	4.265
DISPONERET I ALT	3.020.689	7.512

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
3 Grunde og bygninger	1.894.382	1.935
3 Materielle anlægsaktiver under udførelse.....	0	3.964
Materielle anlægsaktiver.....	1.894.382	5.899
4 Kapitalandele i associerede virksomheder	20.627.280	15.047
Andre værdipapirer og kapitalandele	30.258.856	33.879
Finansielle anlægsaktiver.....	50.886.136	48.926
ANLÆGSAKTIVER.....	52.780.518	54.825
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25.000	25
Selskabsskat.....	173.723	0
Andre tilgodehavender	183.781	184
Tilgodehavender	382.504	209
Likvide beholdninger	813.181	2.010
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.195.685	2.219
AKTIVER	53.976.203	57.044

BALANCE PR. 30. JUNI 2016
PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital	80.000	80
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	15.459.729	9.919
Overført resultat	38.423.605	44.793
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	200
5 EGENKAPITAL	53.963.334	54.992
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12
Selskabsskat	0	2.031
Anden gæld	869	9
Kortfristede gældsforpligtelser	12.869	2.052
GÆLDSFORPLIGTELSE	12.869	2.052
PASSIVER	53.976.203	57.044
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
1 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Bygninger	40.306	40
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt.....	40.306	40
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	0	1.392
Regulering af tidligere års skat.....	18.928	23
Skat af årets resultat i alt.....	18.928	1.415
3 Materielle anlægsaktiver	Grunde og bygninger	Materielle anlægsaktiver under udførelse
Kostpris, primo	2.015.300	3.963.452
Tilgang i årets løb	0	879.995
Afgang i årets løb	0	-4.843.447
Kostpris 30. juni 2016	2.015.300	0
Af-/nedskrivninger, primo	-80.612	0
Årets af-/nedskrivninger.....	-40.306	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-120.918	0
Materielle anlægsaktiver i alt	1.894.382	0

Kontantværdi iflg. offentlig ejendomsværdi pr. 1. oktober 2015 udgør kr. 2.650.000.

NOTER

	2016	2015 kr. 1000
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	5.167.551	5.168
Kostpris 30. juni 2016	5.167.551	5.168
Op- og nedskrivninger primo	10.119.403	7.072
Årets resultatandele	5.580.080	3.047
Af-/nedskrivninger, primo	-239.754	-240
Op- og nedskrivninger 30. juni 2016	15.459.729	9.879
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	20.627.280	15.047

Kapitalandele omfatter følgende associerede virksomheder:

Wicotec Kirkebjerg A/S, Roskildevej 338, 2630 Taastrup (10% ejet)

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
5 Egenkapital				
Virksomhedskapital	80.000	0	0	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	9.919.649	0	5.540.080	15.459.729
Overført resultat	44.792.996	0	-6.369.391	38.423.605
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	199.600	-4.049.600	3.850.000	0
	54.992.245	-4.049.600	3.020.689	53.963.334

6 Eventualposter mv.
Ingen

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
Ingen