

A. Holbøll Invest ApS

CVR-nr. 33877056

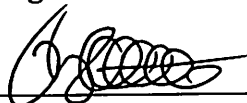
Slotsgade 57 A, 1.

3400 Hillerød

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15.12.2016

Dirigent



Navn: Karen Holbøll

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors reviewklæring	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. Holbøll Invest ApS
Slotsgade 57 A, 1.
3400 Hillerød

CVR-nr.: 33877056
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Direktion

Karen Holbøll

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Kindhestegade 4-6
4700 Næstved

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for A. Holbøll Invest 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. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Selskabet har fravalgt revision og opfylder efter min opfattelse betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15.12.2016

Direktion



Karen Holbøll

Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejerne i A. Holbøll Invest ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for A. Holbøll Invest ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Der er i årsregnskabet indregnet en kapitalandel i datterselskabet AHOS Norge AS med en værdi på kr. 45.180. Vi har ikke modtaget tilstrækkeligt og egnet bevis for ejerskabet og værdiansættelsen af kapitalandelen, hvorfor vi tager forbehold herfor. Der er i årsregnskabet indregnet et tilgodehavende fra datterselskabet AHOS Norge AS på kr. 2.897.916. Vi har ved reviewet ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet bevis vedrørende tilstedeværelsen og værdien af tilgodehavendet ligesom vi tager forbehold for renteindtægter af tilgodehavende på kr. 86.856 indregnet i resultatopgørelsen. Vi tager ligeledes forbehold for sammenligningstallene vedrørende de anførte poster som følge af forbehold i revisors erklæring til årsregnskabet for 2014/15.

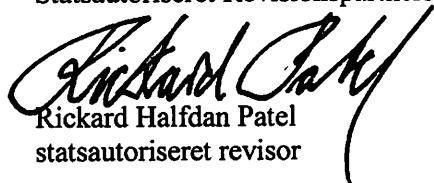
Konklusion med forbehold

Ved det udførte review er vi, bortset fra de mulige indvirkninger af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, 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. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 – 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 15.12.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Rickard Halfdan Patel
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele samt investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses som utilfredsstillende.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Selskabet har ikke været i stand til at indhente ajourførte regnskabsdata fra datterselskabet AHOS Norge AS. Værdien af kapitalandelen er som følge heraf indregnet til kostpris, der muligvis kan afvige væsentligt fra selskabets indre værdi.

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, andre driftsindtægter, direkte omkostninger og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af lejeindtægt ved udlejning af fast ejendom.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger og administrationsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter omkostninger af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet herunder t

ab 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser 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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering 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	25 år
-----------	-------

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

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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

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

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Bruttofortjeneste		57.292	135.021
Af- og nedskrivninger		0	(75.800)
Andre driftsomkostninger		<u>(280.317)</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		(223.025)	59.221
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(38.691)	(119.058)
Andre finansielle indtægter	1	95.364	167.214
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(17.033)</u>	<u>(161)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(183.385)	107.216
Skat af ordinært resultat	3	<u>(53.343)</u>	<u>(54.665)</u>
Årets resultat		<u>(236.728)</u>	<u>52.551</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		0	500.000
Overført resultat		<u>(236.728)</u>	<u>(447.449)</u>
		<u>(236.728)</u>	<u>52.551</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		0	2.306.567
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>2.306.567</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		433.665	572.356
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>433.665</u>	<u>572.356</u>
Anlægsaktiver		<u>433.665</u>	<u>2.878.923</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.079.643	2.081.984
Udskudt skat		0	19.455
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	196.856
Tilgodehavender		<u>3.079.643</u>	<u>2.298.295</u>
Likvide beholdninger		<u>1.359.400</u>	<u>255.380</u>
Omsætningsaktiver		<u>4.439.043</u>	<u>2.553.675</u>
Aktiver		<u>4.872.708</u>	<u>5.432.598</u>

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		4.464.854	4.701.582
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	500.000
Egenkapital		<u>4.544.854</u>	<u>5.281.582</u>
Skyldig selskabsskat		<u>31.888</u>	<u>70.025</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>31.888</u>	<u>70.025</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		41.000	33.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		116.659	0
Skyldig selskabsskat		71.025	46.036
Anden gæld		<u>67.282</u>	<u>1.205</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>295.966</u>	<u>80.991</u>
Gældsforpligtelser		<u>327.854</u>	<u>151.016</u>
Passiver		<u>4.872.708</u>	<u>5.432.598</u>

Eventualforpligtelser

5

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	4.701.582	500.000	5.281.582
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(500.000)	(500.000)
Årets resultat	0	(236.728)	0	(236.728)
Egenkapital ultimo	80.000	4.464.854	0	4.544.854

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	95.116	151.478
Renteindtægter i øvrigt	248	15.736
	<u>95.364</u>	<u>167.214</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	17.033	161
	<u>17.033</u>	<u>161</u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	33.888	71.025
Ændring af udskudt skat	19.455	(16.360)
	<u>53.343</u>	<u>54.665</u>
		<u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u> kr.
4. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		<u>1.925.180</u>
Kostpris ultimo		<u>1.925.180</u>
Nedskrivninger primo		(1.352.824)
Andel af årets resultat		(38.691)
Udbytte		<u>(100.000)</u>
Nedskrivninger ultimo		<u>(1.491.515)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>433.665</u>

Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Dattervirksomheder:					
AHOS ApS	København	ApS	100,00	388.485	(38.692)
AHOS Norge AS	Norge	AS	100,00	-	-

5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes solidarisk for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.