

# ÅRSRAPPORT 2015/16

## **Alexanian Holding ApS**

Tulipanhaven 86  
2765 Smørum

CVR nr. 34580871

### **Indsender:**

Eye-revision  
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.  
2630 Taastrup

### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 2. december 2016

### **Dirigent**

Peter Kofoed Jeppesen Alexanian

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	6
Balance pr. 30. juni	7
Noter	9

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for Alexanian Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Selskabets årsrapport for 2015/16 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 2. december 2016

### **Direktion**

Peter Kofoed Jeppesen Alexanian

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Alexanian Holding ApS 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### 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

#### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det 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 dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	-4.063	-3.750
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	103.516	99.659
Andre finansielle indtægter	5.500	0
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>104.953</b>	<b>95.909</b>
Skat af årets resultat	-560	757
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>104.393</b>	<b>96.666</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	103.516	99.659
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	-100.323	-102.793
<b>Disponeret i alt</b>	<b>104.393</b>	<b>96.666</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>AKTIVER</b>		
Kapitalandele i associerede virksomheder	144.658	151.143
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>144.658</b>	<b>151.143</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>144.658</b>	<b>151.143</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	115.500	0
Skatteaktiv	3.259	3.819
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>118.759</b>	<b>3.819</b>
Likvide beholdninger	13.716	44.725
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>13.716</b>	<b>44.725</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>132.475</b>	<b>48.544</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>277.133</b>	<b>199.687</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2015/16	2014/15
<b>PASSIVER</b>		
1. <b>Egenkapital</b>		
2. Selskabskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.658	1.143
Overført resultat	14.671	14.994
Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>200.529</b>	<b>195.937</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	72.854	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>76.604</b>	<b>3.750</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>76.604</b>	<b>3.750</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>277.133</b>	<b>199.687</b>
3. Hovedaktivitet		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
<b>Ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>
<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>		
Primo	1.143	11.484
Årets resultatandel	103.515	99.659
Foreslået udbytte	-100.000	-110.000
<b>Ultimo</b>	<b>4.658</b>	<b>1.143</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	14.994	7.787
Overført fra resultatdisponering	-100.323	-102.793
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	100.000	110.000
<b>Ultimo</b>	<b>14.671</b>	<b>14.994</b>
Afsat udbytte	101.200	99.800
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>200.529</b>	<b>195.937</b>

### 2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 80.000 anparter á kr. 1,00. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i formueforvaltning og -pleje samt investeringsvirksomhed.