

Estate Holding ApS

CVR-nr. 34697272

Eckersbergsvej 8

9000 Aalborg

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.06.2016

Dirigent

Navn: Tanja Bartholomæussen Rold

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Estate Holding ApS
Eckersbergsvej 8
9000 Aalborg

CVR-nr.: 34697272

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Tanja Bartholomæussen Rold

Bank

Sparekassen Vendsyssel
Vesterbro 52
9000 Aalborg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gøteborgvej 18
9200 Aalborg SV

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Estate Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 09.06.2016

Direktion

Tanja Bartholomæussen Rold

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Estate Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Estate Holding ApS for regnskabsperioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 09.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

René Winther Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er drive virksomhedsinvestering og ejendomshandler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 viser et underskud på 56 t.kr., og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på 1.670 kr.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab. Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via den kommende drift i dattervirksomhed.

Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at denne forpligtiger sig til på anfordring af en eller flere gange at tilføre likviditet, som måtte være nødvendigt for, at selskabet kan indfri sine forpligtigelser i takt med, at de forfalder.

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 og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. .

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter 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, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen 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 der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

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

Kapitalandele i associerede 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.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Bruttotab		(7.460)	(24)
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>(55)</u>
Driftsresultat		(7.460)	(79)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		22.649	0
Andre finansielle indtægter	2	0	14
Andre finansielle omkostninger		<u>(71.336)</u>	<u>(156)</u>
Årets resultat		<u>(56.147)</u>	<u>(221)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(56.147)</u>	<u>(221)</u>
		<u>(56.147)</u>	<u>(221)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		147.649	0
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>147.649</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>147.649</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	230
Andre tilgodehavender		<u>0</u>	<u>32</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>262</u>
Omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>262</u>
Aktiver		<u>147.649</u>	<u>262</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført overskud eller underskud		<u>(1.749.599)</u>	<u>(1.694)</u>
Egenkapital		<u>(1.669.599)</u>	<u>(1.614)</u>
Bankgæld		0	1.737
Gæld til tilknyttede virksomheder		28.939	28
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		162.238	98
Anden gæld	4	<u>1.626.071</u>	<u>13</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.817.248</u>	<u>1.876</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.817.248</u>	<u>1.876</u>
Passiver		<u>147.649</u>	<u>262</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.693.452)	(1.613.452)
Årets resultat	0	(56.147)	(56.147)
Egenkapital ultimo	80.000	(1.749.599)	(1.669.599)

Noter

1. Going concern

Årsrapporten er aflagt under en forudsætning om fortsat drift. Den fremadrettede drift af selskabet er afhængig af, at der i det koncernbundne selskab skabes positivt driftsresultat for de kommende år.

Selskabets ledelse er opmærksom på bestemmelserne i selskabslovgivningen vedrørende kapitaltab. Selskabet forventer, at egenkapitalen kan reetableres via den kommende drift i dattervirksomhed.

Selskabets ultimative ejer har tilkendegivet, at denne forpligtiger sig til på anfordring af en eller flere gange, at tilføre likviditet som måtte være nødvendigt for, at selskabet kan indfri sine forpligtigelser i takt med, at de forfalder.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	14
	<u>0</u>	<u>14</u>
		Kapitalandele i associerede virksomheder
		kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Tilgange		125.000
Kostpris ultimo		<u>125.000</u>
Andel af årets resultat		22.649
Nedskrivninger ultimo		<u>22.649</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>147.649</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Retsform</u>	<u>Ejerandel %</u>	<u>Egenkapital kr.</u>	<u>Resultat kr.</u>
Associerede virksomheder:					
Estate Rold og Koch A/S	Aalborg	A/S	50,00	295.297	22.649

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
4. Anden gæld		
Andre skyldige omkostninger	1.626.071	13
	1.626.071	13

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med TBR Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.