

DANSK ABC EJENDOMME A/S

Sønderkrogen 7, 8600 Silkeborg

ÅRSRAPPORT

2015/2016

4. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 30/12 2016

Kjeld Fæius
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	SIDE:
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3 - 4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/2016 for Dansk ABC Ejendomme A/S. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsesberetningen giver efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler.

Årsrapporten er behandlet og vedtaget dags dato og indstilles til godkendelse på generalforsamlingen.

Silkeborg, den 21. november 2016

I direktionen:

KJELD SMITH FACIUS

I bestyrelsen:

lene Facius

LENE FACIUS
Formand

KJELD SMITH FACIUS

Kasper Facius

KASPER SMITH FACIUS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Dansk ABC Ejendomme A/S.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Dansk ABC Ejendomme A/S for regnskabsåret 1. oktober 2015 til 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 vores 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. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 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.

Kjellerup, den 21. november 2016
CENTER-REVISION, KJELLERUP
Registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 61 80 38


KIRSTEN MØLLER
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dansk ABC Ejendomme A/S Sønderkrogen 7 8600 Silkeborg Telefon 86 81 26 30 Telefax 86 81 22 61 CVR-nr. 34 87 84 20 Regnskabsår 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Kjeld Smith Facius Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg
Bestyrelse	Lene Facius, formand Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg Kjeld Smith Facius Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg Kasper Smith Facius Ferskenvej 2, 8600 Silkeborg
Kapitalejer	Dansk ABC Holding ApS Sønderkrogen 7, 8600 Silkeborg besidder mindst 5% af selskabs- kapitalen eller stemmeretten
Revision	Center-Revision, Kjellerup Registreret revisionsaktieselskab Torvet 12 8620 Kjellerup Kontaktperson: Revisor Torben Jensen CVR-nr. 29 61 80 38
Pengeinstitut	Sydbank Søndergade 25 8600 Silkeborg

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion, køb, salg og udlejning af pavilloner og dermed beslægtet aktiviteter.

Udviklingen i regnskabsåret 2015/2016

Årets resultat udgør kr. 157.066, hvilket anses for værende tilfredsstillende.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2015/2016

Intet at bemærke.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet er for 2015/2016 omfattet af Årsregnskabsloven. Selskabet er for 2015/2016 omfattet af lovens regler for regnskabsklasse B. Desuden er tilvalgte områder for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

Bruttofortjeneste/bruttotab

Bruttofortjenesten/bruttotabet 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".

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning, hvilket omfatter udlejning af pavilloner, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag excl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Selskabet indgår i en sambeskatning med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	8 år
Scrapværdi.....	kr. 0

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er indregnet til nominelle værdier.

Egenkapital - udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Skyldig skat 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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
for tiden 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
BRUTTOFORTJENESTE.....	4.222.012	9.678.722
Af- og nedskrivninger.....	-3.607.689	-4.235.478
ORDINÆRT RESULTAT FØR RENTER.....	614.323	5.443.244
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder.....	226.851	143.606
Andre finansielle indtægter.....	0	10.376
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder.....	-11.289	-76.878
Andre finansielle omkostninger.....	-634.644	-1.051.932
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT.....	195.241	4.468.416
1 Skat af årets resultat.....	-38.175	-900.934
ÅRETS RESULTAT.....	157.066	3.567.482
RESULTATDISPONERING		
Der anvendes således:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen.....	0	0
Overført resultat.....	157.066	3.567.482
Resultatdisponering i alt	157.066	3.567.482

BALANCE
pr. 30. september 2016

Note	2015/2016	2014/2015
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER:		
Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	22.921.890	26.429.011
Materielle anlægsaktiver i alt	22.921.890	26.429.011
ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	22.921.890	26.429.011
OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	218.547	366.979
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	2.900.694	4.938.077
Andre tilgodehavender.....	284.286	0
Tilgodehavende selskabsskat.....	0	167.143
Tilgodehavender i alt.....	3.403.527	5.472.199
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	95.081	989.588
Likvide beholdninger i alt.....	95.081	989.588
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT.....	3.498.608	6.461.787
AKTIVER I ALT.....	26.420.498	32.890.798

BALANCE
pr. 30. september 2016

Note	PASSIVER	
	2015/2016	2014/2015
EGENKAPITAL:		
2 Virksomhedskapital.....	500.000	500.000
Overført overskud.....	6.027.353	5.870.287
	<u>6.527.353</u>	<u>6.370.287</u>
3 EGENKAPITAL I ALT.....	<u>6.527.353</u>	<u>6.370.287</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelse til udskudt skat.....	2.382.000	2.121.000
	<u>2.382.000</u>	<u>2.121.000</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT.....	<u>2.382.000</u>	<u>2.121.000</u>
GÆLD:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter.....	9.366.654	16.595.958
4 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.366.654</u>	<u>16.595.958</u>
Kortfristede gældsforpligtelser:		
Kortfristet del af langfristet gæld.....	6.800.000	6.200.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	534.171	139.333
Selskabsskat.....	309.109	0
Anden gæld.....	0	621.456
Periodeafgrænsningsposter.....	486.211	827.764
	<u>8.144.491</u>	<u>7.803.553</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....	<u>8.144.491</u>	<u>7.803.553</u>
GÆLD I ALT.....	<u>17.511.145</u>	<u>24.399.511</u>
PASSIVER I ALT.....	<u>26.420.498</u>	<u>32.890.798</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note	2015/2016	2014/2015
1 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat.....	-222.825	531.934
Regulering udskudt skat.....	261.000	369.000
I alt.....	38.175	900.934
2 Virksomhedskapital		
Selskabskapital 500 stk. á kr. 1.000.....	500.000	500.000
I alt.....	500.000	500.000

Note

3 Egenkapital

	Virksom- heds- kapital	Overført overskud	Udbytte	I alt
Egenkapital primo.....	500.000	5.870.287	0	6.370.287
Forslag til årets resultatdisponering		157.066	0	157.066
Egenkapital ultimo.....	500.000	6.027.353	0	6.527.353

4 Gæld

Af gælden forfalder kr. 0 efter 5 år.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsat primært for alt mellemværende med ABC Pavilloner A/S, Transport i lejeindtægt kr. 3.441.000

Der er stillet selvskyldnerkaution for alt mellemværende med Sydbank. Kautionsisterne hæfter fuldstændig solidarisk.

Dansk ABC Ejendomme A/S har afgivet kaution for følgende selskaber.

ABC Pavilloner A/S, Sønderkrogen 7, Grauballe, 8600 Silkeborg
Dansk ABC Holding ApS, Sønderkrogen 7, Grauballe, 8600 Silkeborg

6 Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet sædvanlig garanti på leverede varer.

Selskabet hæfter subsidiært for de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.