

# **AEROPLAN HOLDING ApS**

Vejlands Allé 148  
2300 København S

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**02/06/2016**

---

**Ken Engels Henriksen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**            AEROPLAN HOLDING ApS  
                                  Vejlands Allé 148  
                                  2300 København S  
  
                                  Telefonnummer: 70707202  
  
                                  CVR-nr:            35384286  
                                  Regnskabsår:    01/01/2015 - 31/12/2015

**Revisor**                 JST Revision  
                                  Edvard Thomsens Vej 63, 3 1  
                                  2300 København S  
                                  DK Danmark  
                                  CVR-nr:            26344735  
                                  P-enhed:          1008803230

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Aeroplan Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27/05/2016

**Direktion**

Ken Engels Henriksen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AEROPLAN HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AEROPLAN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

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

København, 27/05/2016

Jan Storgaard  
Registreret revisor  
JST Revision  
CVR: 26344735

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i selskaber.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabet 2015 for dattervirksomheden er som forventet, efter en meget nøje strategi. De seneste par år har vi i dattervirksomheden oplevet en tilgang af kunder og en efterspørgelse på vores produkter. Derfor har vi i 2015 valgt at bruge ressourcer på at vækste virksomheden og undersøge nye muligheder. Dette har betydet, at der blev brugt en del omkostninger til denne proces og er ikke en del af den daglig drift.

Under denne proces var likviditeten på intet tidspunkt kritisk.

Det var forventet, at egenkapitalen skulle reetableres med udgangen af 2016, men allerede i maj 2016 er dette opnået.

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

Årsrapporten er aflagt i danske kroner (DKK).

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. 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.

### Koncernregnskab

Der udarbejdes ikke koncernregnskab i henhold til årsregnskabsloven § 110.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Indtægter af kapitalandele

Resultat efter skat fra dattervirksomhed.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

## Balance

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen baseret for den for indværende år anvendte skattesats, 23,5 %.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "Selskabsskat" under gældsforpligtelser eller "Andre tilgodehavender".

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra tilknyttede virksomheder" eller "Gæld til tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.250</b>	<b>-5.000</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>1.250</b>	<b>-5.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-92.596	59.669
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-91.346</b>	<b>54.669</b>
Skat af årets resultat .....		-1.507	1.331
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-92.853</b>	<b>56.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-34.116	34.116
Overført resultat .....		-58.737	21.884
<b>I alt .....</b>		<b>-92.853</b>	<b>56.000</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		21.720	114.316
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>21.720</b>	<b>114.316</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>21.720</b>	<b>114.316</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	2.817
Andre tilgodehavender .....		0	1.225
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>4.042</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>4.042</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>21.720</b>	<b>118.358</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		0	34.116
Overført resultat .....		-68.768	-10.031
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>11.232</b>	<b>104.085</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		6.250	5.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		3.433	0
Skyldig selskabsskat .....		805	523
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		0	8.750
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.488</b>	<b>14.273</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>10.488</b>	<b>14.273</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>21.720</b>	<b>118.358</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	100.256
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>100.256</b>
Nettoopskrivninger primo	14.060
Andel i årets resultat	-92.596
Udloddet udbytte	0
<b>Nettonedskrivninger ultimo</b>	<b>- 78.536</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>21.720</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Aeroplan ApS, København	100 %

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Virksomheds-kapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	80.000	34.116	-10.031	0	104.085
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-34.116	-58.737	0	-92.853
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>-68.768</b>	<b>0</b>	<b>11.232</b>

### **3. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med dattervirksomheden Aeroplan ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter for eksempel udbytteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har herudover ingen eventualposter, udover hvad der allerede er oplyst i årsregnskabet.

### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller anden form for sikkerhed, udover hvad der er oplyst i årsregnskabet.