

Ann Kopp Holding ApS
Toldbodvej 3 st tv.
6720 Fanø
CVR-nr. 36503165

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.06.2016

Dirigent

Navn: Ann Kopp

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ann Kopp Holding ApS

Toldbodvej 3 st tv.

6720 Fanø

CVR-nr.: 36503165

Stiftet: 29.01.2015

Hjemsted: Fanø

Regnskabsår: 29.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Ann Kopp

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Frodesgade 125

Postboks 200

6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29.01.2015 - 31.12.2015 for Ann Kopp Holding 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 29.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fanø, den 15.06.2016

Direktion

Ann Kopp

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Ann Kopp Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ann Kopp Holding ApS for regnskabsåret 29.01.2015 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabet har afgivet beløbsbegrænset kaution for gæld i en associeret virksomhed. Udviklingen i den associerede virksomheds økonomi gør, at det er overvejende sandsynligt, at denne kaution vil blive realiseret i 2016. Det er vores vurdering, at selskabet ikke vil kunne efterleve den afgivne kaution. På baggrund heraf, anser vi således ikke going concern forudsætningen som opfyldt.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Oplysningerne i ledelsesberetningen er baseret på, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning af forsat drift. Som anført under afsnittet ”Forbehold” finder vi ikke, at selskabet kan aflægge årsregnskabet under forudsætning af forsat drift, hvorfor ledelsesberetningen, efter vores opfattelse, burde have afspejlet dette forhold.

Esbjerg, den 15.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Palle H. Jensen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i danske og udenlandske selskaber samt dermed forbunden virksomhed efter direktionens nærmere skøn.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets 1. regnskabsår. Årets resultat er et underskud på 555 t.kr. og egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015 (505.000) kr.

Hele selskabskapitalen er tabt. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen igennem fremtidige overskud. Selskabets ledelse tror forsat på en forbedret drift i den associerede virksomhed.

Årsrapporten er derfor aflagt efter going concern princippet.

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 følgende regnskabspraksis:

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser vedrørende sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheders gældforpligtelser.

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>
Bruttotab		(5.000)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		<u>(550.000)</u>
Årets resultat		<u>(555.000)</u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(555.000)</u>
		<u>(555.000)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>
Aktiver		<u><u>0</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(555.000)</u>
Egenkapital		<u>(505.000)</u>
Hensættelser vedrørende associerede virksomheder		<u>500.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>500.000</u>
Anden gæld		<u>5.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.000</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.000</u>
Passiver		<u><u>0</u></u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3	

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(555.000)	(555.000)
Egenkapital ultimo	50.000	(555.000)	(505.000)

Noter

1. Going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at drifts- og likviditetsbudgetterne i den associerede virksomhed realiseres, da man har afgivet beløbsbegrænset kaution over for en af den associerede virksomheds gældsforpligtelser.

Det er ledelsens vurdering, at disse budgetter vil blive overholdt for 2016, og den afgivne kaution derfor ikke vil blive realiseret, hvorfor regnskabet er aflagt efter going concern princippet.

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
2. Finansielle anlægsaktiver	
Tilgange	50.000
Kostpris ultimo	50.000
Årets nedskrivninger	(550.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	500.000
Nedskrivninger ultimo	(50.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Fanø Vadehav Center ApS	Fanø	ApS	50,0

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til øvrige kreditinstitutter i selskabets associerede virksomhed er anparterne deri pantsat. Den regnskabsmæssige værdi heraf pr. 31.12.2015 udgør 0 kr.

Selskabet har yderligere kautioneret for den førømtalte gæld, beløbsbegrænset til 500 t.kr.