

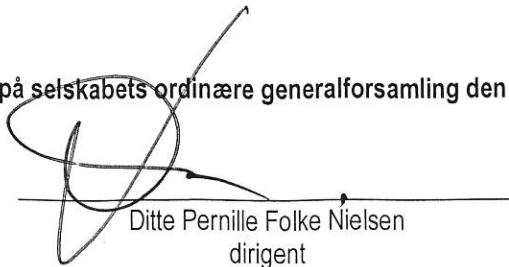
ALL Holding II ApS

Hjemstedsadresse: Hammerholmen 47, 2650 Hvidovre

CVR-nummer 37 45 48 85

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2016



Ditte Pernille Folke Nielsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALL Holding II ApS Hammerholmen 47 2650 Hvidovre Hjemstedskommune: Hvidovre
Direktion	Ditte Pernille Folke Nielsen
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	21. december 2015
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Første regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet er at drive virksomhed med handel, service og industri og anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at investere i fast ejendom og foretage udvikling og drift heraf samt besidde ejerandele i selskaber inden for samme branche.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Selskabet er stiftet ved spaltning af D.J. Immo ApS.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for ALL Holding II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2015.

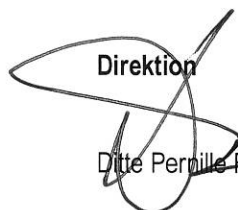
Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 30. maj 2016.

Direktion



Ditte Pernille Folke Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i ALL Holding II ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for ALL Holding II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etske 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 30. maj 2016
Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s
Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63


Jesper Fenger Smidt
statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ALL Holding II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Under henvisning til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået direkte samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter. Huslejeindtægter periodiseres i henhold til indgåede lejekontrakter og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger der er medgået til at opnå årets lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv..

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 aconto-skatteordningen mv.. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles ved første indregning til kostpris. Efterfølgende måles investeringsejendomme til dagsværdi og årets værdiregulering med fradrag af udskudt skat indregnes direkte på egenkapitalen under "Reserve for opskrivninger". Dagsværdien opgøres på baggrund af de forventede fremtidige pengestrømme for investeringsejendommen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Finansielle anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat for de sambeskattede virksomheder indregnes i balancen under "Skyldig selskabsskat" eller "Tilgodehavende selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	523.494
3 Dagsværdiregulering af andre investeringsaktiver	<u>0</u>
Resultat af primær drift	523.494
2 Finansielle omkostninger	<u>1.741.101</u>
Resultat før skat	-1.217.607
1 Skat af årets resultat	<u>284.007</u>
Årets resultat	<u>-1.501.614</u>
Resultatdisponering:	
Udbytte for regnskabsåret	0
Overført til overført resultat	<u>-1.501.614</u>
Disponeret	<u>-1.501.614</u>

Balance 31. december 2015

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>
Grunde og bygninger	6.900.000
3 Materielle anlægsaktiver	<u>6.900.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0
4 Finansielle anlægsaktiver	<u>0</u>
Anlægsaktiver	<u>6.900.000</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0
Andre tilgodehavender	363.058
Udskudt skatteaktiv	0
Tilgodehavender	<u>366.846</u>
Omsætningsaktiver	<u>366.846</u>
Aktiver i alt	<u>7.266.846</u>

Balance 31. december 2015

Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>
	Selskabskapital	50.000
	Overført resultat	4.432.932
	Foreslået udbytte	0
5	Egenkapital	<u>4.482.932</u>
6	Langfristet gæld til realkreditinstitutter	<u>2.484.200</u>
	Langfristet gæld	<u>2.484.200</u>
6	Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter	103.922
1	Selskabsskat	109.181
	Anden gæld	86.611
	Kortfristet gæld	<u>299.714</u>
	Gæld i alt	<u>2.783.914</u>
	Passiver i alt	<u>7.266.846</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
8	Eventualforpligtelser	

Noter til årsrapporten

		2015
1	Skat af årets resultat	
	Aktuel skat af årets resultat	109.181
	Ændring af hensættelse til udskudt skat	174.826
		284.007
2	Finansielle omkostninger	
	Finansielle omkostninger fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.682.274
	Renteomkostninger i øvrigt	58.827
		1.741.101
3	Materielle anlægsaktiver	
		Grunde og bygninger
	Anskaffelsessum 1. januar	6.900.000
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Anskaffelsessum 31. december 2015	6.900.000
	Værdireguleringer 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	0
	Tilbageførte værdireguleringer på årets afgang	0
	Værdireguleringer 31. december 2015	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	6.900.000

Noter til årsrapporten

		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
4	Finansielle anlægsaktiver	
	Anskaffelsessum 1. januar	0
	Årets afgang	0
	Årets tilgang	0
	Anskaffelsessum 31. december	0
	Værdireguleringer pr. 1. januar	0
	Årets værdireguleringer	0
	Udloddet udbytte	0
	Værdireguleringer pr. 31. december	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december	0

Kapitalandele kan specificeres således:

100% af selskabskapitalen på kr. 125.000 i cNoun ApS, Brogade 23 A, 4600 Køge

		Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
5	Egenkapital			
	Egenkapital 1. januar	50.000	5.934.546	0
	Udbetalt udbytte	0	0	0
	Årets resultat	0	-1.501.614	0
	Egenkapital 31. december 2015	50.000	4.432.932	0

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter af kr. 1.

Noter til årsrapporten

2015

6 Gæld til realkreditinstitutter

Forfald efter 5 år	2.068.512
Forfald 2-5 år	415.688
Forfald inden 1 år	103.922
	<hr/>
	2.588.122
	<hr/>

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 2.588 er afgivet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december udgør t.kr. 6.900.

8 Eventualforpligtelser

Som følge af spaltningen af D.J. Immo ApS i to selskaber hæfter ALL Holding II ApS og JHA Gruppen ApS i henhold til Selskabsloven § 254, stk. 2 solidarisk for gæld og forpligtelser, der indtræffer efter 31. december 2014, men som vedrører perioden før 31. december 2014, og som ikke kan henføres entydigt til enten ALL Holding II ApS og JHA Gruppen ApS. Hæftelsen vil blive fordelt forholdsmæssigt mellem de to selskaber.