

Deloitte Huset Holding A/S
Weidekampsgade 6
2300 København S
CVR-nr. 40698612

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2016

Dirigent



Navn: Tomas Haagen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 31.03.2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Deloitte Huset Holding A/S
Weidekampsgade 6
2300 København S

CVR-nr.: 40698612
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.04.2015 - 31.03.2016

Telefon: 36 10 20 30
Telefax: 36 10 20 40

Bestyrelse

Tomas Haagen, formand
Peter Preis, næstformand
Leo Gilling
John Hauschildt Ladekarl
Mette Behrmann Lamp
Søren Lassen

Direktion

Ole Jean Ferbing

Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Gribskovvej 2
2100 København Ø

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 for Deloitte Huset Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.03.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 27.06.2016

Direktion



Ole Jean Ferbing

Bestyrelse



Tomas Haagen
formand



Peter Preis
næstformand



Leo Gilling



John Hauschildt Ladekarl



Mette Behrmann Lamp



Søren Lassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Deloitte Huset Holding A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Deloitte Huset Holding A/S for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 31.03.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.04.2015 - 31.03.2016 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.

København, den 27.06.2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32895468


Peter Nordahl
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at besidde aktierne i Deloitte Huset A/S, som ejer og udlejer ejendomme til Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2015/16 blev et overskud på 117.149 t.kr. mod et underskud på 23.781 t.kr. i 2014/15. Resultatudviklingen skyldes primært udviklingen i dagsreguleringer af datterselskabets ejendom og finansielle forpligtelser (netto før skat 135.591 t.kr. i 2015/16 mod (45.321) t.kr. i 2014/15).

Den regnskabsmæssige egenkapital pr. 31.03.2016 udgør 238.968 t.kr. mod 121.819 t.kr. pr. 31.03.2015.

Begivenheder efter balancedagen

Siden statusdagen har datterselskabet Deloitte Huset A/S oplevet en egenkapitalreduktion i niveauet 15 mio. kroner efter skat som følge af et faldende renteniveau.

Der er efter balancedagen 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.

Deloitte Huset Holding A/S har i henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab, jf. note 12.

Årsrapporten 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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede 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 urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

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

Koncerngoodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Der har hidtil ikke været konstateret koncerngoodwill i forbindelse med virksomheds- overtagelser.

Kapitalandele i tilknyttede 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.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	2	<u>(7)</u>	<u>(6)</u>
Driftsresultat		(7)	(6)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		115.606	(25.543)
Andre finansielle indtægter	3	3.176	3.601
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(1.324)</u>	<u>(1.260)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		117.451	(23.208)
Skat af ordinært resultat	5	<u>(302)</u>	<u>(573)</u>
Årets resultat		<u>117.149</u>	<u>(23.781)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		63.392	(23.329)
Overført resultat		<u>53.757</u>	<u>(452)</u>
		<u>117.149</u>	<u>(23.781)</u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		183.042	67.436
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>183.042</u>	<u>67.436</u>
Anlægsaktiver		<u>183.042</u>	<u>67.436</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	81.282	77.907
Udskudt skat		1.308	1.667
Tilgodehavende selskabsskat	8	292	205
Tilgodehavender		<u>82.882</u>	<u>79.779</u>
Omsætningsaktiver		<u>82.882</u>	<u>79.779</u>
Aktiver		<u><u>265.924</u></u>	<u><u>147.215</u></u>

Balance pr. 31.03.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		63.392	0
Overført overskud eller underskud		<u>125.576</u>	<u>71.819</u>
Egenkapital		<u>238.968</u>	<u>121.819</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		26.950	25.185
Skyldig selskabsskat		0	205
Anden gæld		<u>6</u>	<u>6</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>26.956</u>	<u>25.396</u>
Gældsforpligtelser		<u>26.956</u>	<u>25.396</u>
Passiver		<u>265.924</u>	<u>147.215</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Koncernforhold	12		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter indre værdis me- tode t.kr.	Overført overskud el- ler under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	50.000	0	71.819	121.819
Årets resultat	0	63.392	53.757	117.149
Egenkapital ultimo	50.000	63.392	125.576	238.968

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Siden statusdagen har datterselskabet Deloitte Huset A/S oplevet en egenkapitalreduktion i niveauet 15 mio. kroner efter skat som følge af et faldende renteniveau.

Der er efter balancedagen ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

2. Andre eksterne omkostninger

Der er ingen ansatte i selskabet.

	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.176	3.601
	<u>3.176</u>	<u>3.601</u>
	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	1.316	1.260
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	8	0
	<u>1.324</u>	<u>1.260</u>
	<u>2015/16</u> t.kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	411	572
Regulering vedrørende tidligere år	(109)	1
	<u>302</u>	<u>573</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder t.kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	119.650
Kostpris ultimo	119.650
Andel af årets resultat	63.392
Opskrivninger ultimo	63.392
Nedskrivninger primo	(52.214)
Tilbageførsel af nedskrivninger	52.214
Nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	183.042

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
Deloitte Huset A/S	København	A/S	100,0

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Der er udarbejdet anfordringsgældsbrev på det fulde tilgodehavende. Det er aftalt at tilgodehavendet ikke vil kræves indfriet, medmindre der er den nødvendige likviditet hertil.

8. Tilgodehavende selskabsskat

Tilgodehavende selskabsskat omfatter tilgodehavende sambeskatningsbidrag fra datterselskabet Deloitte Huset A/S.

	Antal	Pålydende værdi t.kr.	Nominel værdi t.kr.
9. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital	500.000	100	50.000
	500.000		50.000

Noter

10. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabs-skattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013/14 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede sel-skaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

De sambeskattede selskabers samlede aktuelle skatteforpligtelser er indregnet i balancen.

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for tilknyttet virksomheds bankmellemværende er pantsat nom. 50.000 t.kr. aktier i Deloitte Huset A/S. Den regnskabsmæssige værdi af aktierne udgør 183.042 t.kr.

12. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomheden, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:
Deloitte Fonden, København S