

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR nr. 33963556
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Telefon 36 10 20 30
Telefax 36 10 20 40
www.deloitte.dk

ARB ApS
CVR-nr. 30511190
Nørreeng 3
2950 Vedbæk

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 10.12.2015

Dirigent

Navn: Brian Malm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014/15	7
Balance pr. 30.06.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2014/15	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ARB ApS
Nørreeng 3
2950 Vedbæk

CVR-nr.: 30511190
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.07.2014 - 30.06.2015

Direktion

Brian Malm
René Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for ARB ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 30.11.2015

Direktion

Brian Malm

René Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ARB ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ARB ApS for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015, 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. 30.06.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 30.11.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Anders Lillelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 167 t.kr. hvilket er i overensstemmelse med ledelsens forventninger. Der er i regnskabsåret indgået aftale om delvis gældseftergivelse og i den forbindelse er indregnet en indtægt på 297 t.kr. jf. note 1.

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.

Årsregnskabet 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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter andre kapitalandele, der måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2014/15

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttotab		(15.134)	(16)
Andre finansielle indtægter	1	362.904	62
Andre finansielle omkostninger	2	<u>(180.833)</u>	<u>(121)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		166.937	(75)
Skat af ordinært resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>166.937</u>	<u>(75)</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>166.937</u>	<u>(75)</u>
		<u>166.937</u>	<u>(75)</u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		3.000.000	3.000
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Anlægsaktiver		<u>3.000.000</u>	<u>3.000</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		118.950	108
Andre tilgodehavender		<u>1.617.869</u>	<u>1.503</u>
Tilgodehavender		<u>1.736.819</u>	<u>1.611</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.736.819</u>	<u>1.611</u>
Aktiver		<u><u>4.736.819</u></u>	<u><u>4.611</u></u>

Balance pr. 30.06.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	4	125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>1.994.056</u>	<u>1.827</u>
Egenkapital		<u>2.119.056</u>	<u>1.952</u>
Anden gæld		<u>0</u>	<u>784</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>784</u>
Bankgæld		2.084.013	1.829
Anden gæld		<u>533.750</u>	<u>46</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.617.763</u>	<u>1.875</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.617.763</u>	<u>2.659</u>
Passiver		<u>4.736.819</u>	<u>4.611</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	1.827.119	1.952.119
Årets resultat	0	166.937	166.937
Egenkapital ultimo	125.000	1.994.056	2.119.056

Noter

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.396	4
Renteindtægter i øvrigt	61.883	58
Øvrige finansielle indtægter	<u>296.625</u>	<u>0</u>
	<u>362.904</u>	<u>62</u>

Øvrige finansielle indtægter på 296.625 kr. vedrører delvis gældseftergivelse i forbindelse med afvikling af gæld, hvor aftale er indgået inden 30. juni 2015.

	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>t.kr.</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	160.711	107
Øvrige finansielle omkostninger	<u>20.122</u>	<u>14</u>
	<u>180.833</u>	<u>121</u>

3. Finansielle anlægsaktiver

	<u>Andre vær-</u> <u>dipapirer og</u> <u>kapitalandele</u> <u>kr.</u>
Kostpris primo	3.000.000
Kostpris ultimo	<u>3.000.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.000.000</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
4. Virksomhedskapital			
Ordinære anparter	<u>125.000</u>	1,00	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>		<u>125.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter á 1 kr. eller multipla heraf.

Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen siden selskabets stiftelse.

Noter

5. Eventualforpligtelser

Selskabet har underskrevet støtteerklæring til selskabet S-Biotek Holding ApS, hvor ARB ApS ejer en kapitalandel på 15%, og er dermed forpligtet til at støtte dette selskab såfremt det måtte være nødvendigt frem til tidspunktet for regnskabsaflæggelsen for S-Biotek Holding ApS for regnskabsåret 2014/15.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dunia & Malmos Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre kapitalandele er stillet til sikkerhed for anden gæld. Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør 3.000 t.kr