

ARCONA INVEST ApS

Skovvænget 2
5620 Glamsbjerg

Årsrapport
1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/12/2015

Jørgen Grønlund Nielsen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer | 5 |
|---|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 7 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 11 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 12 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 14 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Virksomheden | ARCONA INVEST ApS Skovvænget 2 5620 Glamsbjerg |
| | CVR-nr: 20568372 Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015 |
| Bankforbindelse | Fynske Bank Østergade 42 5610 Assens DK Danmark |
| Revisor | Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Tværkajen 5 Odense C DK Danmark CVR-nr: 33963556 P-enhed: 1017195251 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015 for Arcona Invest 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. 30.06.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2014 - 30.06.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Glamsbjerg, den 30/11/2015

Direktion

Jørgen Grønlund Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Arcona Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Arcona Invest 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.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Odense, 30/11/2015

Henning Jensen
Statsautoriseret revisor
Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter produktion, handel og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på 1.499 t.kr., hvilket er vurderet tilfredsstillende af ledelsen.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt

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.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter indtægter og udgifter ved udlejning af ejendomme samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede lejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til udlejning, administration og tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger

opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest

og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Balance

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettighederne afskrives lineært over den forventede brugstid. Afskrivningsperioden udgør 5 år.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|-----------|-------|
| Bygninger | 50 år |
|-----------|-------|

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter retten til erhvervelse af aktier og måles til dagsværdi på balancedagen.

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.

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 værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jul 2014 - 30. jun 2015

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | -42.713 | 6.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ... | | 2.935.270 | 3.655.730 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 2.892.557 | 3.661.760 |
| Andre finansielle indtægter | 1 | 503.347 | 645.277 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -987 | -13.492 |
| Ordinært resultat før skat | | 3.394.917 | 4.293.545 |
| Skat af årets resultat | 2 | -1.896.158 | -1.045.694 |
| Årets resultat | | 1.498.759 | 3.247.851 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen | | 0 | 28.494.058 |
| Overført resultat | | 1.498.759 | -25.246.207 |
| I alt | | 1.498.759 | 3.247.851 |

Balance 30. juni 2015

Aktiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Erhvervede immaterielle anlægsaktiver | | 0 | 3.000.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 3.000.000 |
| Grunde og bygninger | | 898.747 | 907.984 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 898.747 | 907.984 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 5.800.000 | 3.800.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 4 | 5.800.000 | 3.800.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 6.698.747 | 7.707.984 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.431.696 | 10.878.165 |
| Udskudte skatteaktiver | | 1.554.334 | 3.450.492 |
| Tilgodehavende skat | | 21.189 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 171.862 | 186.023 |
| Tilgodehavender i alt | 5 | 15.179.081 | 14.514.680 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 9.970.699 | 9.575.740 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 9.970.699 | 9.575.740 |
| Likvide beholdninger | | 106.760 | 345.687 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 25.256.540 | 24.436.107 |
| Aktiver i alt | | 31.955.287 | 32.144.091 |

Balance 30. juni 2015

Passiver

| | Note | 2014/15 kr. | 2013/14 kr. |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| Registreret kapital mv. | | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | 1.498.759 | 0 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 28.494.058 |
| Egenkapital i alt | 6 | 1.998.759 | 28.994.058 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 29.941.528 | 3.135.033 |
| Anden gæld | | 15.000 | 15.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 29.956.528 | 3.150.033 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 29.956.528 | 3.150.033 |
| Passiver i alt | | 31.955.287 | 32.144.091 |

Noter

1. Andre finansielle indtægter

| | 2014/15 kr. | 2013/14 tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 72 |
| Renteindtægter i øvrigt | 503.347 | 573 |
| | <u>503.347</u> | <u>645</u> |

2. Skat af årets resultat

| | 2014/15 kr. | 2013/14 tkr. |
|--------------------------------|------------------|-----------------|
| Ændring af udskudt skat | 1.703.181 | 1.046 |
| Effekt af ændrede skattesatser | 192.977 | 0 |
| | <u>1.896.158</u> | <u>1.046</u> |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | <u>961.868</u> |
| Kostpris ultimo | <u>961.868</u> |
| Af- og nedskrivning primo | -53.884 |
| Årets afskrivning | -9.237 |
| Af- og nedskrivning ultimo | <u>-63.121</u> |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>898.747</u> |

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

| | Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr. |
|-------------------------------------|--|
| Kostpris primo | 3.800.000 |
| Tilgang | 5.800.000 |
| Afgang | -3.800.000 |
| Kostpris ultimo | 5.800.000 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 5.800.000 |

5. Tilgodehavender i alt

Udskudt skat

Selskabets ledelse har indregnet et udskudt skatteaktiv på 1,5 mio.kr., som primært vedrører skattemæssige underskud. Det er ledelsens vurdering, at det udskudte skatteaktiv kan udnyttes inden for de kommende indkomstår.

6. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Overført overskud eller underskud | Forslag til udbytte for regnskabsåret | Ialt |
|---------------------------|---------------------|--|---|------------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital primo | 500.000 | 0 | 28.494.059 | 28.994.059 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -28.494.058 | -28.494.058 |
| Årets resultat | 0 | 1.498.759 | 0 | 1.498.759 |
| Egenkapital ultimo | 500.000 | 1.498.759 | 0 | 1.998.759 |

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Borreby Holding ApS og dette selskabs øvrige tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter fra 1. juli 2012 for kildeskat på renter, royalties og udbytter samt fra 1. januar 2013 for selskabsskatter indenfor sambeskatningen.

