



Reviplan A/S  
Revisionsfirma

## **ABN Pantebreve ApS**

**Christian Winthers Vej 16  
1860 Frederiksberg**

**CVR-nr. 30 81 47 54**

**Årsrapport for 2014/15  
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11/12 2015

Anne-Helene Bagenkop Nielsen



Statsautoriserede revisorer

Reviplan A/S

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015	7
Balance 30. juni 2015	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for ABN Pantebreve ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

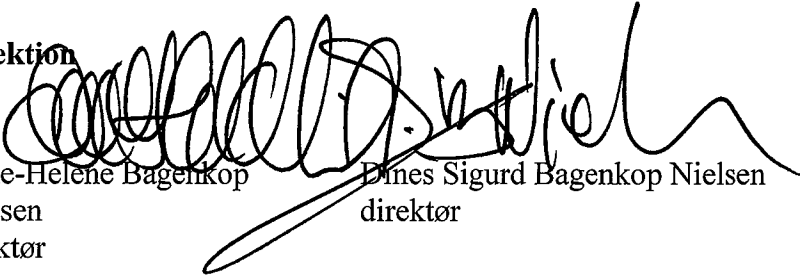
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 10. december 2015

Direktion

Anne-Helene Bagenkop  
Nielsen  
direktør



Eines Sigurd Bagenkop Nielsen  
direktør

# Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

## *Til ledelsen i ABN Pantebreve ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for ABN Pantebreve ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## **Revisors ansvar**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

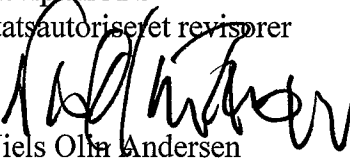
## **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Køge, den 10. december 2015

Reviplan A/S  
statsautoriseret revisør



Niels Olin Andersen  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ABN Pantebreve ApS  
Christian Winthers Vej 16  
1860 Frederiksberg

CVR-nr.: 30 81 47 54  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Hjemsted: Frederiksberg

### Direktion

Anne-Helene Bagenkop Nielsen, direktør  
Dines Sigurd Bagenkop Nielsen, direktør

### Revision

Reviplan A/S  
statsautoriseret revisorer  
Quistgårdsvej 21  
4600 Køge

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 11. december 2015.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for ABN Pantebreve ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen i den periode lejen vedrører.

### **Værdiregulering af investeringsejendomme**

Værdiregulering af investeringsejendomme indeholder årets ændring i dagsværdien af investeringsejendomme og tilhørende gæld. Investeringsejendommen er solgt i indeværende regnskabsår.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Andre værdipapirer, anlægsaktiver**

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### **Værdipapirer**

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Udbytte**

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

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse 1. juli 2014 - 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>83.090</b>	<b>35</b>
Andre eksterne omkostninger		<u>-526.285</u>	<u>-494</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-443.195</b>	<b>-459</b>
Værdireguleringer af investeringsaktiver		<u>1.053.827</u>	<u>-2.060</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>610.632</b>	<b>-2.519</b>
Finansielle indtægter	1	156.810	467
Finansielle omkostninger	2	<u>-491.748</u>	<u>-321</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>275.694</b>	<b>-2.373</b>
Skat af årets resultat		<u>190.420</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>466.114</u></b>	<b><u>-2.373</u></b>
Overført resultat		<u>466.114</u>	<u>-2.373</u>
		<b><u>466.114</u></b>	<b><u>-2.373</u></b>

## Balance 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Investeringsejendomme		0	8.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>	<u>8.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		345.998	363
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>345.998</u>	<u>363</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>345.998</u>	<u>8.363</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.822.742	4.728
Selskabsskat		222.673	31
<b>Tilgodehavender</b>		<u>6.045.415</u>	<u>4.759</u>
Værdipapirer		233.278	961
<b>Værdipapirer</b>		<u>233.278</u>	<u>961</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>8.257.561</u>	<u>19</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>14.536.254</u>	<u>5.739</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>14.882.252</u>	<u>14.102</u>

## Balance 30. juni 2015

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		<u>-2.438.872</u>	<u>-2.905</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>3</b>	<b><u>-2.313.872</u></b>	<b><u>-2.780</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.991.721	1.953
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		15.160.653	14.855
Anden gæld		<u>43.750</u>	<u>74</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>17.196.124</u></b>	<b><u>16.882</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>17.196.124</u></b>	<b><u>16.882</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>14.882.252</u></b>	<b><u>14.102</u></b>
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	
	kr.	t.kr.	
<b>1 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	94.310	93	
Andre finansielle indtægter	<u>62.500</u>	<u>374</u>	
	<b><u>156.810</u></b>	<b><u>467</u></b>	
<b>2 Finansielle omkostninger</b>			
Nedskrivning af finansielle aktiver	39.000	0	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	38.948	264	
Andre finansielle omkostninger	<u>413.800</u>	<u>57</u>	
	<b><u>491.748</u></b>	<b><u>321</u></b>	
<b>3 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	kapital	resultat	
Egenkapital 1. juli 2014	125.000	-2.904.986	-2.779.986
Årets resultat	<u>0</u>	<u>466.114</u>	<u>466.114</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2015</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>-2.438.872</u></b>	<b><u>-2.313.872</u></b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

#### 4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CVR-nr. 28 67 99 20 ABN Invest ApS (administrationsselskab) og CVR-nr. 28 67 99 71 ANDI Ejendomme A/S og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## **Noter til årsrapporten**

### **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet pant eller afgivet sikkerhedsstillelser.

### **6 Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.