

A. Høyer Invest ApS
CVR-nr. 35872515
Peder Skrams Gade 14, 4. th.
1054 København K

Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.04.2016

Dirigent

Navn: Adam Lefeuvre Høyer

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse for 2014/15 | 8 |
| Balance pr. 31.12.2015 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse for 2014/15 | 11 |
| Noter | 12 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A. Høyer Invest ApS
Peder Skrams Gade 14, 4. th.
1054 København K

CVR-nr.: 35872515
Hjemsted: København
Regnskabsår: 07.12.2014 - 31.12.2015

Direktion

Adam Lefeuvre Høyer

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 07.12.2014 - 31.12.2015 for A. Høyer 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. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 07.12.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 06.04.2016

Direktion

Adam Lefeuvre Høyer

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A. Høyer Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. Høyer Invest ApS for regnskabsåret 07.12.2014 - 31.12.2015, 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 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 07.12.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

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

København, den 06.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Henrik Agner Hansen
statsautoriseret revisor

Torben Mortensen
registreret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at besidde kapitalandele i Raffinaderiet A/S samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 104 t.kr., hvilket anses for tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 254 t.kr. og en egenkapital på 154 t.kr.

Selskabet er stiftet 7. december 2014 med et indskud på 50 t.kr.

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.

Det er selskabets første regnskabsår, derfor er regnskabet ikke påtaget med sammenligningstal.

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 selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger består af administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat.

Andre finansielle omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede 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 henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill.

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

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de forholdsmæssigt overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (17.500) |
| Driftsresultat | | (17.500) |
| | | |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 125.944 |
| Andre finansielle omkostninger | | (4.662) |
| Årets resultat | | <u>103.782</u> |
| | | |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | | 103.782 |
| | | <u>103.782</u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 146.148 |
| Finansielle anlægsaktiver | 1 | <u>146.148</u> |
| Anlægsaktiver | | <u>146.148</u> |
| Tilgodehavende udbytte hos associerede virksomheder | | 106.325 |
| Tilgodehavender | | <u>106.325</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>1.260</u> |
| Omsætningsaktiver | | <u>107.585</u> |
| Aktiver | | <u><u>253.733</u></u> |

Balance pr. 31.12.2015

| | <u>Note</u> | <u>2014/15</u> <u>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------------|
| Virksomhedskapital | 2 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | | <u>103.782</u> |
| Egenkapital | | <u>153.782</u> |
| | | |
| Anden gæld | | <u>99.951</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>99.951</u> |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>99.951</u> |
| | | |
| Passiver | | <u><u>253.733</u></u> |

Egenkapitalopgørelse for 2014/15

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Indskud ved stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets resultat | 0 | 103.782 | 103.782 |
| Egenkapital ultimo | 50.000 | 103.782 | 153.782 |

Noter

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| 1. Finansielle anlægsaktiver | |
| Tilgange | 221.520 |
| Kostpris ultimo | 221.520 |
| Afskrivninger på goodwill | (23.346) |
| Andel af årets resultat | 147.290 |
| Udbytte | (199.316) |
| Opskrivninger ultimo | (75.372) |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 146.148 |

| | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------------------|---------------------|
| Associerede virksomheder: | | | | | |
| Raffinaderiet A/S | København | A/S | 10,14 | 1.763.540 | 1.058.240 |
| South And Sons ApS | København | ApS | 30,00 | 62.500 | 0 |

South And Sons ApS har endnu ikke aflagt regnskab og er derfor indregnet til kostpris første år.

| | Antal | Pålydende værdi kr. | Nominel værdi kr. |
|------------------------------|--------------|----------------------------|--------------------------|
| 2. Virksomhedskapital | | | |
| Anpartskapital | 50 | 1.000,00 | 50.000 |
| | 50 | | 50.000 |