

Åkrogs Holding ApS

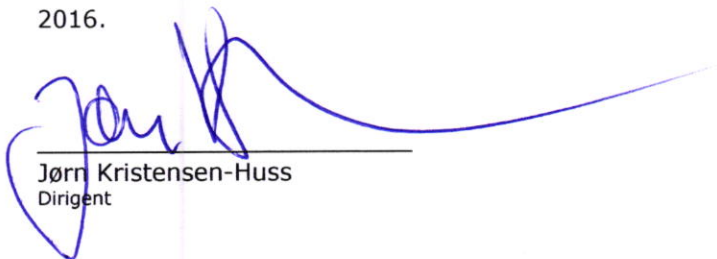
Åkrogs Strandvej 61, 8240 Risskov

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 10 30 71 04

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2016.



Jørn Kristensen-Huss
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Åkrogs Holding ApS.


Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 16. november 2016

Direktion



Jørn Kristensen-Huss

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Åkrogs Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Åkrogs Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note om usikkerhed ved indregning og måling, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelse af kapitalandel i datterselskab og hermed egenkapitalen i moderselskabet.

Risskov, den 16. november 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Åkrogs Holding ApS
Åkrogs Strandvej 61
8240 Risskov

CVR-nr.: 10 30 71 04
Stiftet: 29. maj 1986
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion

Jørn Kristensen-Huss

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Åkrogs Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil frages selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning med fradrag af vareforbrug samt andre eksterne omkostninger til administration.

Nettoomsætning indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikringer, vand, varme, vicevært, administration og vedligeholdelse vedrørende udlejningsejendom.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Åkrogs Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes renter vedrørende indeværende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	332.950	204.438
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-93.727	-53.816
Resultat før finansielle poster	239.223	150.622
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-92.329	1.081.139
Andre finansielle indtægter	3.459	0
3 Øvrige finansielle omkostninger	-46.774	-54.085
Resultat før skat	103.579	1.177.676
4 Skat af årets resultat	-43.205	-22.006
Årets resultat	60.374	1.155.670
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.592.329	-418.861
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	300.000
Overføres til overført resultat	152.703	1.274.531
Disponeret i alt	60.374	1.155.670

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	4.508.465	4.307.200
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>4.508.465</u>	<u>4.307.200</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	73.305.567	74.897.896
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>73.305.567</u>	<u>74.897.896</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>77.814.032</u>	<u>79.205.096</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.000	75.135
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.918	0
	Udskudte skatteaktiver	12.724	16.314
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	51.879	347.044
	Andre tilgodehavender	22.844	320.947
	Tilgodehavender i alt	<u>152.365</u>	<u>759.440</u>
	Likvide beholdninger	<u>341.163</u>	<u>449.167</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>493.528</u>	<u>1.208.607</u>
	Aktiver i alt	<u>78.307.560</u>	<u>80.413.703</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	200.000	200.000
8 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	71.329.814	72.922.143
9 Overført resultat	3.345.144	3.192.441
10 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	300.000
Egenkapital i alt	<u>76.374.958</u>	<u>76.614.584</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	1.219.527	1.222.986
Gæld til tilknyttede virksomheder	445.971	1.982.343
Selskabsskat	5.625	291.288
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	67.788	0
Anden gæld	192.588	301.189
Periodeafgrænsningsposter	1.103	1.313
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.932.602</u>	<u>3.799.119</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.932.602</u>	<u>3.799.119</u>
Passiver i alt	<u>78.307.560</u>	<u>80.413.703</u>

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**12 Eventualposter**

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og administrere aktier og anparter i andre selskaber samt at udøve udlejningsvirksomhed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Datterselskaber indregnes til indre værdi. Datterselskabet Åkrogs A/S's overdragelsessum for ejerandel i Eltwin A/S opgøres på baggrund af den fremtidige indtjening i selskabet i perioden frem til år 2020, hvorfor der vil være usikkerhed med hensyn til værdiansættelse af kapitalandel i datterselskab og hermed egenkapitalen i moderselskabet.

3. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	23.373	28.706
Andre finansielle omkostninger	23.401	25.379
	46.774	54.085

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	39.534	12.244
Årets regulering af udskudt skat	3.590	9.774
Regulering af tidligere års skat	81	-12
	43.205	22.006

5. Grunde og bygninger

Kostpris primo	4.814.109	3.187.300
Tilgang i årets løb	294.992	1.626.809
Kostpris ultimo	5.109.101	4.814.109
Af- og nedskrivninger primo	-506.909	-453.093
Årets afskrivninger	-93.727	-53.816
Af- og nedskrivninger ultimo	-600.636	-506.909
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.508.465	4.307.200

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	428.000	428.000
Kostpris ultimo	428.000	428.000
Opskrivninger primo	74.469.896	73.388.757
Årets resultat	-92.329	1.081.139
Udbytte	-1.500.000	0
Opskrivninger ultimo	72.877.567	74.469.896
Regnskabsmæssig værdi ultimo	73.305.567	74.897.896
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	200.000	200.000
	200.000	200.000
8. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	72.922.143	73.341.004
Resultatandel	-1.592.329	-418.861
	71.329.814	72.922.143
9. Overført resultat		
Overført resultat primo	3.192.441	1.917.910
Årets overførte overskud eller underskud	152.703	1.274.531
	3.345.144	3.192.441
10. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	300.000	300.000
Udloddet udbytte	-300.000	-300.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	300.000
	1.500.000	300.000

Noter

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede selskabers bankgæld og bankgarantier.

12. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankgæld og garantier. De tilknyttede virksomheders bankgæld og garantier udgør pr. 30. juni 2016 i alt 13.040 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med udskudt skat udgør estimeret maksimalt: 285 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat og udbytteskatter udgør estimeret maksimalt: 12 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.