

Åkrogs A/S


Åkrogs Strandvej 61, 8240 Risskov

Årsrapport for

2015/16

CVR-nr. 13 99 22 07

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Åkrogs A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores 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.

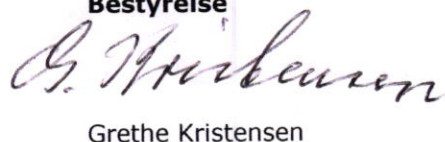
Risskov, den 16. november 2016

Direktion



Jørn Kristensen-Huss

Bestyrelse



Grethe Kristensen



Jørn Kristensen-Huss



Poul Arne Kristensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Åkrogs A/S

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Åkrogs A/S 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors 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 eller måling, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med værdiansættelse af tilgodehavender og egenkapital i forbindelse med afståelse af kapitalandel.

Risskov, den 16. november 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45



Torben Laursen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Åkrogs A/S
Åkrogs Strandvej 61
8240 Risskov

CVR-nr.: 13 99 22 07
Stiftet: 15. marts 1990
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse

Grethe Kristensen
Jørn Kristensen-Huss
Poul Arne Kristensen

Direktion

Jørn Kristensen-Huss

Revision

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

Modervirksomhed

Åkrogs Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Selskabet har pr. 30/06 2016 på baggrund af en revurdering af bygningernes forventede tekniske levetider og den forventede tidsmæssige anvendelse af bygningerne samt baseret på fremtidige indtjeningsforventninger og bygningernes vedligeholdelsesmæssige tilstand og vedligeholdelsesprogrammer ændret estimererne for bygningernes forventede brugstid. De estimerede brugstider er således med virkning fra 1. juli 2015 ændret fra 33 til 50 år for bygninger. De ændrede skøn har medført en reduktion af afskrivningerne for 2015/16 med 100 t.kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har ændret praksis for indregning af kapitalandele i associerede virksomheder værdi fra opgørelse efter indre værdi til kostpris.

Ovenstående ændringer har ikke medført ændring af resultat eller balance for tidligere år, og for indeværende år er der ingen væsentlige ændringer.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 fragå 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, med fradrag af vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter, indtægter for udlejning af driftsmidler og salg af ydelser og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen og salg ydelser vedrører. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger til ejendomsskatter, forsikringer, vand, varme, leasing og vedligeholdelse.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser samt valutalån og gebyrer. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

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 A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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 renteperiodisering af gæld pengeinstitut.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttofortjeneste	672.906	551.184
3 Personaleomkostninger	-325.136	-324.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-205.342	-133.109
Andre driftsomkostninger	-100.000	0
Driftsresultat	42.428	94.075
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	48.185	50.767
Andre finansielle indtægter	337.273	1.228.221
Nedskrivning af finansielle aktiver	-92.037	-13.875
4 Øvrige finansielle omkostninger	-703.606	-161.965
Resultat før skat	-367.757	1.197.223
5 Skat af årets resultat	53.549	-306.780
Årets resultat	-314.208	890.443
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-5.912
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-1.814.208	-603.645
Disponeret i alt	-314.208	890.443

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
6	Grunde og bygninger	1.345.101	1.375.443
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.325.000	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.670.101</u>	<u>1.375.443</u>
8	Kapitalandele i associerede virksomheder	80.000	172.037
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.500.000	1.500.000
9	Andre tilgodehavender	58.703.962	59.528.271
10	Deposita	124.265	99.265
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>60.408.227</u>	<u>61.299.573</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>63.078.328</u>	<u>62.675.016</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	67.083	67.083
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.565.107	2.947.536
	Tilgodehavende selskabsskat	67.788	0
	Periodeafgrænsningsposter	19.021	28.237
	Tilgodehavender i alt	<u>1.718.999</u>	<u>3.042.856</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.660.470	8.181.558
	Værdipapirer i alt	<u>6.660.470</u>	<u>8.181.558</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.758.486</u>	<u>7.499.443</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>16.137.955</u>	<u>18.723.857</u>
	Aktiver i alt	<u>79.216.283</u>	<u>81.398.873</u>

Balance 30. juni

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
11 Virksomhedskapital	500.000	500.000
12 Overført resultat	70.741.876	72.556.084
13 Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
Egenkapital i alt	<u>72.741.876</u>	<u>74.556.084</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	138.850	184.026
Hensatte forpligtelser i alt	<u>138.850</u>	<u>184.026</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	6.172.939	6.190.447
Selskabsskat	0	298.075
Anden gæld	157.036	163.597
Periodeafgrænsningsposter	5.582	6.644
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6.335.557	6.658.763
Gældsforpligtelser i alt	<u>6.335.557</u>	<u>6.658.763</u>
Passiver i alt	<u>79.216.283</u>	<u>81.398.873</u>
14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
15 Eventualposter		

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje og udleje fast ejendom, udlejning af driftsmidler og salg af ydelser samt direkte eller indirekte at drive virksomhed der efter direktionens skøn er forbunden hermed.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Overdragelsessummen 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 tilgodehavende overdragelsessum og hermed egenkapitalen i selskabet.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	324.000	324.000
Andre omkostninger til social sikring	1.136	0
	<u>325.136</u>	<u>324.000</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	703.606	161.965
	<u>703.606</u>	<u>161.965</u>
5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-12.716	323.850
Årets regulering af udskudt skat	-45.176	-20.212
Regulering af tidligere års skat	539	0
Andre skatter	3.749	3.142
Beregnet tillæg	55	0
	<u>-53.549</u>	<u>306.780</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.436.950	4.436.950
Kostpris ultimo	4.436.950	4.436.950
Af- og nedskrivninger primo	-3.061.507	-2.928.398
Årets afskrivninger	-30.342	-133.109
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.091.849	-3.061.507
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.345.101	1.375.443
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	1.825.000	0
Afgang i årets løb	-325.000	0
Kostpris ultimo	1.500.000	0
Årets afskrivninger	-175.000	0
Af- og nedskrivninger ultimo	-175.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.325.000	0
8. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	180.000	180.000
Kostpris ultimo	180.000	180.000
Nedskrivninger primo	-7.963	5.912
Årets nedskrivning	-92.037	-13.875
Nedskrivninger ultimo	-100.000	-7.963
Regnskabsmæssig værdi ultimo	80.000	172.037

Noter**9. Andre tilgodehavender**

Kostpris primo	59.528.271	63.431.294
Afgang i årets løb	-824.309	-3.903.023
Kostpris ultimo	58.703.962	59.528.271
Regnskabsmæssig værdi ultimo	58.703.962	59.528.271

10. Deposita

Kostpris primo	99.265	0
Tilgang i årets løb	25.000	99.265
Kostpris ultimo	124.265	99.265
Regnskabsmæssig værdi ultimo	124.265	99.265

11. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
	500.000	500.000

12. Overført resultat

Overført resultat primo	72.556.084	73.159.729
Årets overførte overskud eller underskud	-1.814.208	-603.645
	70.741.876	72.556.084

13. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte primo	1.500.000	500.000
Udloddet udbytte	-1.500.000	-500.000
Udbytte for regnskabsåret	1.500.000	1.500.000
	1.500.000	1.500.000

Noter

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt skadeløsbrev 5.000 t.kr. med pant i grunde og bygninger. Pantebrev er deponeret til sikkerhed for bankengagement.

Selskabet har stillet kaution for tilknyttede selskabers bankgæld.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for de tilknyttede virksomheders bankgæld. De tilknyttede virksomheders bankgæld udgør pr. 30. juni 2016 i alt 4.437 t.kr.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Selskabet har indgået aftale om køb af projektlejlighed, der opføres i 2017 for 3.675 t. kr. Der er indbetalt depositum 25 t.kr. og stillet bankgaranti for restkøbesum 3.650 t. kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Åkrogs Holding ApS, CVR-nr. 10307104 som administrationselskab 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: 74 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med udskudt skat udgør estimeret maksimalt: 134 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatte og udbytteskatte udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

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