

AA-Service og Transport Holding ApS

Kådhøjvej 4 A, 8530 Hjortshøj

CVR-nr. 14 74 71 92



Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 29. november 2016

Som dirigent:



Arne Andersen



Building a better
working world



Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Beretning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AA-Service og Transport Holding 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjortshøj, den 29. november 2016
Direktion:



Arne Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AA-Service og Transport Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AA-Service og Transport Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 29. november 2016

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Henry Vesterholm
statsaut. revisor



Gitte Nybro Søndergaard
reg. revisor

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at fungere som holdingselskab.

AA-Service og Transport Holding ApS ejer følgende selskaber 100 %:

- AA-Service og Tanklager ApS
- Ejendomsselskabet Hjortshøj ApS
- Ejendomsselskabet Nielstrup ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et resultat på -72.806 kr. mod -152.770 kr. sidste år, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på 190.498 kr. Selskabet forventer et forbedret resultat i regnskabsåret 2016/17.

Pr. 30. juni 2015 fremgår et ulovligt aktionærlån på 83.520 kr. Lånet er indfriet i regnskabsåret 2015/16.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	Eksterne omkostninger	-31.875	-23.749
	Bruttoresultat	-31.875	-23.749
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-178.483	-201.383
3	Finansielle indtægter	83.986	99.580
4	Finansielle omkostninger	-10.599	-12.295
	Resultat før skat	-136.971	-137.847
5	Skat af årets resultat	64.165	-14.923
	Årets resultat	<u>-72.806</u>	<u>-152.770</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	83.520
	Overført resultat	-72.806	-236.290
		<u>-72.806</u>	<u>-152.770</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Balance

Note	kr.	2015/16	2014/15
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	282.974	256.952
		<u>282.974</u>	<u>256.952</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>282.974</u>	<u>256.952</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	334.630	352.454
7	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	83.520
		<u>334.630</u>	<u>435.974</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.365</u>	<u>66.256</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>337.995</u>	<u>502.230</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>620.969</u></u>	<u><u>759.182</u></u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
8	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	110.498	183.304
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	83.520
		<u>190.498</u>	<u>346.824</u>
	Hensatte forpligtelser		
6	Hensættelse vedr. kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.595	0
		<u>40.595</u>	<u>0</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>40.595</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	252.783	258.349
	Skyldig selskabsskat	5.020	129.009
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	107.073	0
	Anden gæld	25.000	25.000
		<u>389.876</u>	<u>412.358</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>389.876</u>	<u>412.358</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>620.969</u></u>	<u><u>759.182</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 10 Sikkerhedsstillelser
- 11 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	183.304	83.520	346.824
Årets resultat	0	-72.806	0	-72.806
Udloddet udbytte	0	0	-83.520	-83.520
Egenkapital 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>110.498</u>	<u>0</u>	<u>190.498</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA-Service og Transport Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Posten omfatter virksomhedens forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis. Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsssats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Selskabsskat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til nettorealisationsværdien.

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Selskabets anpartshaver indestår for likviditet til det kommende års daglige drift.

kr.	2015/16	2014/15
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	83.986	96.758
Andre finansielle indtægter	0	2.822
	<u>83.986</u>	<u>99.580</u>

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	10.347	8.725
Andre finansielle omkostninger	<u>252</u>	<u>3.570</u>
	<u>10.599</u>	<u>12.295</u>
5 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	5.020	14.923
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-69.185</u>	<u>0</u>
	<u>-64.165</u>	<u>14.923</u>
6 Finansielle anlægsaktiver		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
kr.		<u> </u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>2.415.000</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>2.415.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2015		-2.158.048
Andel af årets resultat / Opskriv/Nedskriv		<u>26.022</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016		<u>-2.132.026</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>282.974</u>

Af den samlede regnskabsmæssige værdi er negative indre værdier i tilknyttede virksomheder på 1.906 t.kr. modregnet i tilgodehavender, og 41 t.kr. er indregnet under hensatte forpligtelser.

kr.	<u>Retsform</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Resultat</u>
Dattervirksomheder					
AA-Service og Tanklager	ApS	Hjortshøj	100,00 %	282.975	26.022
Ejendomsselskabet Nielstrup	ApS	Hjortshøj	100,00 %	-80.079	-27.101
Ejendomsselskabet Hjortshøj	ApS	Hjortshøj	100,00 %	-1.825.738	-177.404

7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

kr.	<u>Tilgodehavender</u>	<u>Rentefod</u>	<u>Sikkerhedsstillelser</u>	<u>Tilbagebetaling af lån i året</u>
Direktion	<u>0</u>	10,00 %	<u>0</u>	82.520

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Noter

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
8 Selskabskapital		
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Anparter, 800 stk. a nom. 100,00 kr.	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Selskabskapitalen har udviklet sig således de seneste 5 år:

kr.	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Saldo primo	80.000	80.000	0	0	0
Kapitalforhøjelse	0	0	1.000.000	1.000.000	1.000.000
Kapitalnedsættelse	0	0	-920.000	0	0
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat fra og med indkomståret 2013 samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter, som forfalder til betaling den 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet indestår for likviditet til det kommende års daglige drift for dattervirksomhederne Ejendoms-selskabet Nielstrup ApS og Ejendomsselskabet Hjortshøj ApS.

10 Sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for Ejendomsselskabet Nielstrup ApS vedrørende alt mellemværende med banken. Der er pr. 30. juni 2016 ingen aktuel bankgæld.

11 Nærtstående parter

AA-Service og Transport Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af anpartskapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Arne Andersen	Kådhøjvej 4 A, 8530 Hjortshøj