

A A 32 ApS

Fuglebakkevej 22
2000 Frederiksberg

Årsrapport
1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

09/11/2016

John Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

A A 32 ApS

Fuglebakkevej 22

2000 Frederiksberg

Telefonnummer: +4522202507

e-mailadresse: aa32@aa32.dk

CVR-nr: 15268778

Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

Bankforbindelse

Nordea

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere regnskabsår.

Finansielle aktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi, baseret på indre værdi af de underliggende unoterede aktier etc.

Omsætningsaktiver

Børsnoterede værdipapirer optages til statusdagens kurs, og såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer medtages i resultatopgørelsen.

Udlån værdiansættes til dagsværdi.

Indkomstskat

De i regnskabet opførte indkomstskatter er beregnet på basis af den for tiden gældende skattelovgivning. Selskabet bogfører den indkomstskat, der hviler på resultat før indkomstskat, som enten skyldig eller udskudt indkomstskat i balancen.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres.

Udbytte

Det foreslåede udbytte for regnskabsåret afsættes som gæld.

Administrationsomkostninger

Årets samlede personaleomkostninger er indeholdt i administrationsomkostningerne. Der har ikke været andre ansatte end direktøren.

Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		29.320	295.000
Eksterne omkostninger		-31.580	-22.188
Bruttoresultat		-2.260	272.812
Personaleomkostninger		-28.000	-30.000
Resultat af ordinær primær drift		-30.260	242.812
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		22.126	-244.117
Andre finansielle indtægter		37.329	240.281
Nedskrivning af finansielle aktiver			-55.000
Øvrige finansielle omkostninger		-195.475	-195.855
Ordinært resultat før skat		-166.280	-11.879
Skat af årets resultat			0
Årets resultat		-166.280	-11.879
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-166.280	-11.879
I alt		-166.280	-11.879

Balance 30. september 2016

Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.204.763	1.182.637
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.118.545	1.177.694
Finansielle anlægsaktiver i alt		2.323.308	2.360.331
Anlægsaktiver i alt		2.323.308	2.360.331
Fremstillede varer og handelsvarer		0	3.509
Varebeholdninger i alt		0	3.509
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	300.000
Andre tilgodehavender		108.520	940.520
Tilgodehavender i alt		108.520	1.240.520
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	32.120
Værdipapirer og kapitalandele i alt		0	32.120
Likvide beholdninger		46	2.710
Omsætningsaktiver i alt		108.566	1.278.859
Aktiver i alt		2.431.874	3.639.190

Balance 30. september 2016

Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		-4.884.930	-4.718.650
Egenkapital i alt		-4.384.930	-4.218.650
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.899.804	3.957.840
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.917.000	3.900.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		6.816.804	7.857.840
Gældsforpligtelser i alt		6.816.804	7.857.840
Passiver i alt		2.431.874	3.639.190

Noter

1. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabet yder rådgivning og har herudover aktivitet omkring investering i Jydekrogen K/S (CVR 27967477) og lån til og fra andre selskaber og personer.

2. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har fremførte aktietab og skattemæssige underskud mm på i alt ca kr 17 mio, der kan anvendes til modregning i fremtidige skattepligtige aktieindkomster og overskud.

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

JYDEKROGEN K/S og ApS:

Selskabet investerede den 24. juli 2006 i en 12,5 % anpart i K/S Jydekrogen, som den 30. juni 2006 havde købt en fuldt udlejet produktions- og kontorejendom for kr. 60 mio.

I efteråret 2012 kunne en kommanditist ikke opfylde sine forpligtelser, og komplementaren overtog derfor hans andel, mens de øvrige kommanditister overtog hans anparter forholdsvist. Selskabets ejerandel steg derved fra 12,5 % til 14,29 %.

Komplementar er Jydekrogen ApS, hvori selskabet nu er aktionær med 14,9 % af anpartskapitalen på 125.000. De 17.862 kr. er optaget til kursværdien den 31. december 2015 med kr. 17.720.

Selskabet hæfter for kommanditselskabets gæld med op til kr. 4.139.199.

Investeringerne blev optaget til indskudsbeløbene, henholdsvis kr. 250.000 og kr. 15.625, og da selskaberne har kalenderåret som regnskabsår med første afslutning i 2006, har selskabet endvidere indregnet og aktiveret sin andel af kommanditselskabets resultat for 2006 - 2015, mens resultatet for kalenderåret 2016 først medtages i næste regnskabsår.

Selskabet har i 2014 refinansieret lånene i ejendommen og i den forbindelse blev der indskudt yderligere beløb, således at der pr 30/9 2016 i alt er indskudt kr. 3.609.035.

Det forventes, at der ikke vil være behov for yderligere indskud i de næste 2-3 år.

Selskabet har fra 2008 og med tilbagevirkende kraft afskrevet på sin andel af ejendommen med beløb, der svarer til den lineære årlige skattemæssige afskrivning. Der er derfor ingen forskel mellem den skattemæssige værdi pr. 31/12 2015 og den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2016. Men i forbindelse med overtagelsen af en andel fra den udtrædende kommanditist er der overtaget en afskrivningsberettiget andel på 14,29 % af kr. 5.725.073 og der vil i selvangivelsen kunne afskrives med op til 4 % pa af denne andel.

Selskabet har i tidligere år anskaffet en andel på kr. 500.000 i et sælgerpantebrev på kr. 5 mio. i K/S Jydekrogen som en midlertidig investering, da aktivet kunne tilbagekøbes af sælger. Denne investering er nu permanent, og er derfor opført som et anlægsaktiv med kr. 738.728, som udgør selskabets andel af værdien efter tilskrevne renter pr. 30/6 2014. I forbindelse med refinansieringen blev det aftalt, at pantebrevet i 3 år fra 1/7 2014 vil henstå som ansvarlig lånekapital og uden rente. Herefter vil der ske afdrag på pantebrevet, og der vil tilskrives 5 % rente i det sidste år indtil restgælden forfalder den 30/6 2019.