

---

# ***A.P. Holding Tjæreborg ApS***

Hedegade 2, 6731 Tjæreborg

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 21 38 39 02

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/12 2016

Marianne Kokholm  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 6

Balance 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A.P. Holding Tjæreborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 14. december 2016

### **Direktion**

Marianne Kokholm

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A.P. Holding Tjæreborg ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.P. Holding Tjæreborg ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## Konklusion

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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Esbjerg, den 14. december 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Alex Nyholm

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

A.P. Holding Tjæreborg ApS  
Hedegade 2  
6731 Tjæreborg

Telefon: 75 17 52 69

CVR-nr.: 21 38 39 02

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Esbjerg

### Direktion

Marianne Kokholm

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Stormgade 50  
6700 Esbjerg

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 148.408, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på DKK 392.858.

Årets resultat og økonomiske udvikling anses af ledelsen for tilfredsstillende.

## Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat og en positiv udvikling for det kommende regnskabsår i såvel associerede som tilknyttede virksomheder.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder	1	29.123	-193
Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder	2	122.616	5.019
Andre eksterne omkostninger		<u>-7.625</u>	<u>-7.625</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>144.114</b>	<b>-2.799</b>
Andre finansielle indtægter	3	4.344	4.583
Andre finansielle omkostninger		<u>-50</u>	<u>-100.154</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>148.408</b>	<b>-98.370</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>148.408</b>	<b>-98.370</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>148.408</u>	<u>-98.370</u>
		<b>148.408</b>	<b>-98.370</b>



## Balance 30. juni

### Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	363.084	333.961
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	387.026	264.410
Andre tilgodehavender		630.000	630.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.380.110</b>	<b>1.228.371</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.380.110</b>	<b>1.228.371</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		428.831	424.487
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		26.803	34.478
Udskudt skatteaktiv	7	0	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>455.634</b>	<b>458.965</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>455.634</b>	<b>458.965</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.835.744</b>	<b>1.687.336</b>

## Balance 30. juni

### Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-592.858	-741.266
<b>Egenkapital</b>	6	<b>-392.858</b>	<b>-541.266</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.936.548	1.936.548
Anden gæld		292.054	292.054
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>2.228.602</b>	<b>2.228.602</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.228.602</b>	<b>2.228.602</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.835.744</b>	<b>1.687.336</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af resultat i dattervirksomheder	29.123	-193
	<u>29.123</u>	<u>-193</u>
<b>2 Indtægt af kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Andel af overskud i associerede virksomheder	122.616	5.019
	<u>122.616</u>	<u>5.019</u>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.344	4.203
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	380
	<u>4.344</u>	<u>4.583</u>

## Noter til årsregnskabet

	2016 DKK	2015 DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	125.000	125.000
Kostpris 30. juni	125.000	125.000
Værdireguleringer 1. juli	208.961	209.154
Årets resultat	29.123	-193
Værdireguleringer 30. juni	238.084	208.961
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>363.084</b>	<b>333.961</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
A.P. Ejendomme Tjæreborg ApS	Tjæreborg	DKK 125.000	100%

	2016 DKK	2015 DKK
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	937.000	937.000
Kostpris 30. juni	937.000	937.000
Værdireguleringer 1. juli	-672.590	-677.609
Årets resultat	122.616	5.019
Værdireguleringer 30. juni	-549.974	-672.590
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>387.026</b>	<b>264.410</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
A.P. Transport Tjæreborg ApS	Tjæreborg	DKK 275.000	30%

# Noter til årsregnskabet

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	-741.266	-541.266
Årets resultat	0	148.408	148.408
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>-592.858</b>	<b>-392.858</b>

Selskabskapitalen består af 200 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

## 7 Hensættelse til udskudt skat

	2016	2015
	DKK	DKK
Skattemæssigt underskud til fremførel	-356.621	-396.330
Overført til udskudt skatteaktiv	356.621	396.330
	<b>0</b>	<b>0</b>

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den forventede aktuelle skattesats.

### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	356.621	396.330
Nedskrivning til vurderet værdi	-356.621	-396.330
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

### Diverse

Der er afgivet kaution på vegne af datterselskabet A.P. Ejendomme ApS's gæld ovefor Nykredit A/S, der pr. statusdagen udgør TDKK 2.643.

### Kautionsforpligtelse

Selskabets udlån på DKK 630.000 til A.P. Transport Tjæreborg ApS træder tilbage i forhold til pengeinstituttets engagement med A.P. Transport Tjæreborg ApS.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for A.P. Holding Tjæreborg ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til regnskabsmæssig assistance m.v.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

# Regnskabspraksis

## Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med A.P. Ejendomme Tjæreborg ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter ansvarligt lån til associeret selskab, A. P. Transport Tjæreborg ApS.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.



# Regnskabspraksis

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.