

---

# ***AT Holding, Helsingør ApS***

Søkkrogvej 25, Ramløse, 3200 Helsingør

## **Årsrapport for 2015/16**

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 25 22 04 39

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/11 2016

Allan Hansen  
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 12

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AT Holding, Helsinge ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 18. november 2016

## Direktion

Torben Jensen

Allan Hansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AT Holding, Helsingør ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AT Holding, Helsingør 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.

Hillerød, den 18. november 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Mogens Rasmussen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AT Holding, Helsingør ApS  
Søkkrogvej 25  
Ramløse  
3200 Helsingør

CVR-nr.: 25 22 04 39  
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 15. februar 2000  
Hjemstedskommune: Gribskov

### Tilknyttet virksomhed

Autocentralen ApS  
(dattervirksomhed)  
Tofte Industri 18  
3200 Helsingør

### Direktion

Torben Jensen  
Allan Hansen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Milnersvej 43  
3400 Hillerød

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er køb og salg samt investering

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 1.362.122, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 19.529.678.

Selskabets indtjening gennem dattervirksomheden Autocentralen ApS er forløbet tilfredsstillende, i det det dog bemærkes at Autocentralen ApS har frasolgt aktiviteten pr. 1. november 2015.

Selskabets nettoafkast af værdipapirer anses i det nuværende marked for acceptabelt.

Selskabets resultat anses samlet ses for tilfredsstillende.

## 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
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>77.567</b>	<b>78.153</b>
Personaleomkostninger	1	-138.381	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-63.809	-63.809
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-124.623</b>	<b>14.344</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.506.386	810.433
Finansielle indtægter		895.445	1.393.561
Finansielle omkostninger	2	-955.786	-609.216
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.321.422</b>	<b>1.609.122</b>
Skat af årets resultat	3	40.700	-204.143
<b>Årets resultat</b>		<b>1.362.122</b>	<b>1.404.979</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	200.000
Overført resultat	1.162.122	1.204.979
	<b>1.362.122</b>	<b>1.404.979</b>



# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Grunde og bygninger		2.974.536	3.038.345
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>2.974.536</b>	<b>3.038.345</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	2.483.442	1.877.056
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.483.442</b>	<b>1.877.056</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>5.457.978</b>	<b>4.915.401</b>
Andre tilgodehavender		122.645	35.761
Selskabsskat		210.989	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>333.634</b>	<b>35.761</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>14.833.244</b>	<b>14.424.434</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>492.218</b>	<b>114.101</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>15.659.096</b>	<b>14.574.296</b>
<b>Aktiver</b>		<b>21.117.074</b>	<b>19.489.697</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Overført resultat		19.129.678	17.967.556
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b>19.529.678</b>	<b>18.367.556</b>
Anden gæld		520.000	520.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>6</b>	<b>520.000</b>	<b>520.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.500	35.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.011.116	505.479
Selskabsskat		0	61.662
Anden gæld		23.780	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.067.396</b>	<b>602.141</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.587.396</b>	<b>1.122.141</b>
<b>Passiver</b>		<b>21.117.074</b>	<b>19.489.697</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	121.828	0
Pensioner	16.553	0
	<u>138.381</u>	<u>0</u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u>2</u>	<u>0</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	14.354	5.479
Andre finansielle omkostninger	941.432	603.737
	<u>955.786</u>	<u>609.216</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-40.700	202.641
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	1.502
	<u>-40.700</u>	<u>204.143</u>

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK
<b>4 Kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	2.541.516	2.541.516
Kostpris 30. juni	2.541.516	2.541.516
Værdireguleringer 1. juli	-664.460	-574.893
Udbytte til moderselskabet	-900.000	-900.000
Årets opskrivninger, netto	1.506.386	810.433
Værdireguleringer 30. juni	-58.074	-664.460
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>2.483.442</b>	<b>1.877.056</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Autocentralen ApS	Helsingør	200.000	100%	2.483.442	1.506.386

## 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	200.000	17.967.556	200.000	18.367.556
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	1.162.122	200.000	1.362.122
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>200.000</b>	<b>19.129.678</b>	<b>200.000</b>	<b>19.529.678</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK
<b>Anden gæld</b>		
Efter 5 år	520.000	520.000
Langfristet del	<u>520.000</u>	<u>520.000</u>
Inden for 1 år	0	0
Øvrig kortfristet gæld	<u>23.780</u>	<u>0</u>
	<b><u>543.780</u></b>	<b><u>520.000</u></b>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Auto Centralen ApS og hæfter som følge heraf for de sambeskattede selskabers skatteforpligtelser.

Der er byrde lyst pantstiftende kr. 10.000 til Grundejerforening Provstemarken i selskabets ejendom.

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AT Holding, Helsing ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

### 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

# Regnskabspraxis

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

## 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 sin danske dattervirksomhed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Bygninger	40 år
-----------	-------

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 tilknyttede virksomhederne og de associerede virksomheder.

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier samt investeringsforeningsbeviser, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen.

### 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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.