

ACLM Holding ApS

Gustav Zimmersvej 98

9430 Vadum

CVR-nr. 25 30 58 25

Årsrapport 2015/16

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 16/8 2016

Lene Høyer Marklund
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. maj - 30. april | 8 |
| Balance pr. 30. april | 9 |
| Noter til årsregnskabet | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 for ACLM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. august 2016

Direktion

Lene Høyer Marklund
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i ACLM Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for ACLM Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, "Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger".

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 16. august 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | ACLM Holding ApS Gustav Zimmersvej 98 9430 Vadum CVR-nr.: 25 30 58 25 Regnskabsår: 1. maj - 30. april Hjemsted: Aalborg |
| Direktion | Lene Høyer Marklund, direktør |
| Revisor | Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Voergaardvej 2 9200 Aalborg SV |

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er som holdingselskab at eje anpartar i frisørsalon samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 167.868, og selskabets balance pr. 30. april 2016 udviser en egenkapital på kr. 542.785.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACLM Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

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.

Anvendt regnskabspraksis**Balancen****Kapitalandele i associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| | Note | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------|-----------------------|-----------------------|
| | | kr. | kr. |
| Bruttotab | | -5.645 | -12.795 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | 191.611 | 347.705 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-18.098</u> | <u>-39.993</u> |
| Resultat før skat | | 167.868 | 294.917 |
| Skat af årets resultat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>167.868</u> | <u>294.917</u> |
| | | | |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 0 | 0 |
| Overført resultat | | <u>167.868</u> | <u>294.917</u> |
| | | <u>167.868</u> | <u>294.917</u> |

Balance pr. 30. april

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|-----------------------|-----------------------|
| AKTIVER | | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | <u>632.000</u> | <u>632.000</u> |
| | | <u>632.000</u> | <u>632.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>632.000</u> | <u>632.000</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | | |
| Tilgodehavender | | | |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | <u>191.611</u> | <u>202.134</u> |
| | | <u>191.611</u> | <u>202.134</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>191.611</u> | <u>202.134</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>823.611</u> | <u>834.134</u> |

Balance pr. 30. april

| | Note | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| PASSIVER | | | |
| EGENKAPITAL | | | |
| | 2 | | |
| Selskabskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | | 462.785 | 294.917 |
| Egenkapital i alt | | 542.785 | 374.917 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | | |
| Banker | | 271.201 | 455.217 |
| Anden gæld | | 9.625 | 4.000 |
| | | 280.826 | 459.217 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 280.826 | 459.217 |
| PASSIVER I ALT | | 823.611 | 834.134 |
| Eventualposter mv. | 3 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 4 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2016 | 2015 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. maj | <u>632.000</u> | <u>632.000</u> |
| Kostpris 30. april | <u>632.000</u> | <u>632.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | <u><u>632.000</u></u> | <u><u>632.000</u></u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-------------|----------|-------------------------|-------------|----------------|
| ADVW 87 ApS | Aalborg | 50% | 583.222 | 383.222 |

Noter til årsregnskabet

2 Egenkapital

| | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. maj | 80.000 | 294.917 | 374.917 |
| Årets resultat | <u>0</u> | <u>167.868</u> | <u>167.868</u> |
| Egenkapital 30. april | <u>80.000</u> | <u>462.785</u> | <u>542.785</u> |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 2 år.

3 Eventualposter mv.

Ingen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.