
A. P. Holding, Næstved ApS

Holsted Park 5, 4700 Næstved

Årsrapport for 2016/17

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 25 59 70 60

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 30/11 2017

Anders Petersen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for A. P. Holding, Næstved 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. november 2017

Direktion

Anders Petersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i A. P. Holding, Næstved ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A. P. Holding, Næstved ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 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.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Slagelse, den 30. november 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Langhoff Hansen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

A. P. Holding, Næstved ApS
Holsted Park 5
4700 Næstved

Telefon: 55 72 03 09

CVR-nr.: 25 59 70 60

Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni

Stiftet: 22. august 2000

Regnskabsår: 17. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Anders Petersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Pengeinstitut

Danske Bank
Hjultorv 18
4700 Næstved

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Bruttotab		-19.871	333.471
Personaleomkostninger	2	-60.252	-45.302
Resultat før finansielle poster		-80.123	288.169
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	1.153.527	1.126.039
Finansielle indtægter	4	172.236	195.664
Finansielle omkostninger	5	-12.834	-16.928
Resultat før skat		1.232.806	1.592.944
Skat af årets resultat	6	-17.314	-91.965
Årets resultat		1.215.492	1.500.979

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	500.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	237.262	-112.125
Overført resultat	478.230	1.313.104
	1.215.492	1.500.979

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	2.651.738	2.414.476
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	3.550.000	0
Tilgodehavender i associerede virksomheder	9	1.008.116	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	0	2.500.000
Andre tilgodehavender	9	429.801	1.519.039
Finansielle anlægsaktiver		7.639.655	6.433.515
Anlægsaktiver		7.639.655	6.433.515
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	828.800
Andre tilgodehavender		2.193.216	1.630.480
Selskabsskat		0	254
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		401.067	0
Tilgodehavender		2.594.283	2.459.534
Værdipapirer		37.800	26.400
Likvide beholdninger		1.969.049	2.217.252
Omsætningsaktiver		4.601.132	4.703.186
Aktiver		12.240.787	11.136.701

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.100.987	863.725
Overført resultat		10.011.043	9.532.813
Foreslået udbytte for regnskabsåret		500.000	300.000
Egenkapital	10	11.737.030	10.821.538
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.500	11.625
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		208.277	296.875
Selskabsskat		276.180	0
Anden gæld		6.800	6.663
Kortfristet gæld		503.757	315.163
Gældsforpligtelser		503.757	315.163
Passiver		12.240.787	11.136.701
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele samt formuepleje.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	60.000	44.760
Andre omkostninger til social sikring	252	542
	60.252	45.302
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.756.975	1.139.693
Afskrivning af goodwill	-109.228	-13.654
Eliminering af intern avance på anlægsaktiver købt inden for koncernen	-494.220	0
	1.153.527	1.126.039
4 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	42.319	40.000
Renteindtægter fra associerede virksomheder	8.116	0
Andre finansielle indtægter	121.801	155.664
	172.236	195.664
5 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	8.260
Andre finansielle omkostninger	12.834	8.668
	12.834	16.928

Noter til årsregnskabet

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
6 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.314	130.944
Årets udskudte skat	0	-38.979
	<u>17.314</u>	<u>91.965</u>

	2017	2016
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.550.751	1.550.751
Kostpris 30. juni	1.550.751	1.550.751
Værdireguleringer 1. juli	863.725	975.850
Årets resultat	1.756.975	1.139.693
Udbytte til moderselskabet	-916.265	-1.238.164
Afskrivning på goodwill	-109.228	-13.654
Eliminering af intern avance på anlægsaktiver	-494.220	0
Værdireguleringer 30. juni	1.100.987	863.725
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>2.651.738</u>	<u>2.414.476</u>
Resterende positivt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi, udgør 30. juni	0	109.228

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
El og Teknik ApS	Næstved	250.000	55,0%
Ellomo ApS under frivillig likvidation	Næstved	200.000	50,1%

Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
8 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	0	0
Overførsler i årets løb	3.550.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.550.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Conxion Holding ApS	Næstved	62.500	25,0%	5.529.206	-497.344

9 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Tilgodehaven- der i associe- de virksomhe- der DKK	Andre værdipa- pirer og kapital- andele DKK	Andre tilgodeha- vender DKK
Kostpris 1. juli	0	2.500.000	1.519.039
Tilgang i årets løb	1.008.116	1.050.000	0
Afgang i årets løb	0	0	-1.089.238
Overførsler i årets løb	0	-3.550.000	0
Kostpris 30. juni	1.008.116	0	429.801
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.008.116	0	429.801

Noter til årsregnskabet

10 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	125.000	863.725	9.532.813	300.000	10.821.538
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	237.262	478.230	500.000	1.215.492
Egenkapital 30. juni	125.000	1.100.987	10.011.043	500.000	11.737.030

11 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 276.180. 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

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A. P. Holding, Næstved ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved udlejning af fast ejendom indregnes nettoomsætning henover lejeperioden.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhengige omkostninger.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten 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).

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i associerede virksomhed måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles ved første indregning til kostpris. Kapitalandelene måles efterfølgende til dagsværdi. Det er imidlertid vurderet, at det ikke er muligt at fastsætte en pålidelig dagsværdi af kapitalandelene. Det skyldes, at kapitalandelene er unoterede, ikke-udbyttegivende og underlagt restriktive omsætningskrav. Kapitalandelene måles derfor til kostpris.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter tilgodehavender som indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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 aktier, 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.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 nominal værdi.