
Aalbæk Holding ApS

Vindelevgård 240, 7830 Vinderup

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/6 - 31/5)

CVR-nr. 26 09 33 84

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 31/8 2018

Villy Aalbæk
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj 5

Balance 31. maj 6

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 for Aalbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 31. august 2018

Direktion

Villy Nissen Aalbæk

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Aalbæk Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Aalbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2017 - 31. maj 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Skive, den 31. august 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aalbæk Holding ApS
Vindelevgård 240
7830 Vinderup

Telefon: 97 44 14 00

CVR-nr.: 26 09 33 84

Regnskabsperiode: 1. juni - 31. maj

Hjemstedskommune: Holstebro

Direktion

Villy Nissen Aalbæk

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Resenvej 81
Postboks 19
7800 Skive

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Administrationsomkostninger		-20.373	-25.806
Resultat af ordinær primær drift		-20.373	-25.806
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.893.914	3.383.585
Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed	3	0	267.942
Finansielle indtægter		89.009	53.054
Resultat før skat		1.962.550	3.678.775
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		1.962.550	3.678.775

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	200.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-11.606.086	3.651.526
Overført resultat	13.368.636	-272.751
	1.962.550	3.678.775

Balance 31. maj

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	22.161.085	33.767.171
Kapitalandele i associeret virksomhed	5	0	0
Finansielle anlægsaktiver		22.161.085	33.767.171
Anlægsaktiver		22.161.085	33.767.171
Selskabsskat		0	461
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		423.720	0
Tilgodehavender		423.720	461
Værdipapirer	6	1.741.672	1.661.880
Likvide beholdninger		48.882	360.515
Omsætningsaktiver		2.214.274	2.022.856
Aktiver		24.375.359	35.790.027

Balance 31. maj

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		7.253.785	18.859.871
Overført resultat		16.358.792	2.990.156
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	300.000
Egenkapital	7	23.937.577	22.275.027
Selskabsskat		418.573	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedrørende selskabsskat		4.209	0
Anden gæld		15.000	13.515.000
Kortfristet gæld		437.782	13.515.000
Gældsforpligtelser		437.782	13.515.000
Passiver		24.375.359	35.790.027
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter investering i kapitalandele i Vinderup Invest ApS (bogtryk og rotationsvirksomhed i Vinderup).

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.893.914	0
Gevinst ved køb af aktier	0	3.383.585
	1.893.914	3.383.585

3 Indtægter af kapitalandele i associeret virksomhed

Andel af overskud i associeret virksomhed	0	267.942
	0	267.942

4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. juni	14.907.300	0
Tilgang i årets løb	0	13.500.000
Overførsler i årets løb	0	1.407.300
Kostpris 31. maj	14.907.300	14.907.300
Værdireguleringer 1. juni	18.859.871	0
Årets resultat	1.893.914	0
Udbytte til moderselskabet	-13.500.000	0
Andre reguleringer	0	3.383.585
Overførsler i årets løb	0	15.476.286
Værdireguleringer 31. maj	7.253.785	18.859.871
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	22.161.085	33.767.171

Noter til årsregnskabet

4 Kapitalandele i dattervirksomheder (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vinderup Invest ApS	Vinderup, Danmark	299.000	100%	22.161.085	1.893.914

5 Kapitalandele i associeret virksomhed

	2018 DKK	2017 DKK
Kostpris 1. juni	0	1.407.300
Overførsler i årets løb	0	-1.407.300
Kostpris 31. maj	0	0
Værdireguleringer 1. juni	0	16.208.344
Årets resultat	0	267.942
Modtagne udbytter	0	-1.000.000
Overførsler i årets løb	0	-15.476.286
Værdireguleringer 31. maj	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	0	0

6 Værdipapirer

Aktier, obligationer og investeringsforeninger	1.741.672	1.661.880
	1.741.672	1.661.880

Noter til årsregnskabet

7 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
2017/18					
Egenkapital 1. juni	125.000	18.859.871	2.990.156	300.000	22.275.027
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-300.000	-300.000
Årets resultat	0	-11.606.086	13.368.636	200.000	1.962.550
Egenkapital 31. maj	125.000	7.253.785	16.358.792	200.000	23.937.577
2016/17					
Egenkapital 1. juni	125.000	15.208.345	3.262.907	200.000	18.796.252
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	3.651.526	-272.751	300.000	3.678.775
Egenkapital 31. maj	125.000	18.859.871	2.990.156	300.000	22.275.027

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31. maj 2018.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aalbæk Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 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.

Resultatopgørelsen

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til revisor, advokat, kontoromkostninger mv.

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”.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

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 dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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 acontoskatte. 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.