

**AC PRODUCTION APS**

**Havnegade 4  
5600 Faaborg  
CVR-NR. 27 16 53 46**

**Årsrapport for  
2015/2016  
(13. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30/11 2016

---

Svend Erik Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                |             |
| Ledespåtegning                                    | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer               | 3           |
| <b>Ledelsesberetning</b>                          |             |
| Selskabsoplysninger                               | 5           |
| Ledelsesberetning                                 | 6           |
| <b>Årsregnskab</b>                                |             |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7           |
| Resultatopgørelse<br>1. juli 2015 - 30. juni 2016 | 11          |
| Balance pr. 30. juni 2016                         | 12          |
| Noter til årsrapporten                            | 14          |

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AC Production ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faaborg, den 25. november 2016

### Direktion

Svend Erik Andersen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i AC Production ApS*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AC Production ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vor 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

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vor konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et tab på 850.311 kr. i regnskabsåret, der sluttede 30. juni 2016. Dette forhold sammen med de i note 1 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en usikkerhed, der kan rejse tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

København, den 25. november 2016

**TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

AC Production ApS  
Havnegade 4  
5600 Faaborg

CVR-nr.: 27 16 53 46  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni  
Stiftet: 1. maj 2003  
Regnskabsår: 13. regnskabsår  
Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

**Direktion**

Svend Erik Andersen, direktør

**Revision**

TT Revision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Vester Voldgade 107  
1552 København V

**Generalforsamling**

Ordinær generalforsamling afholdes 30. november 2016, kl. 15.00, på selskabets adresse.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er virksomhed inden for fritid og underholdning.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 850.311, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 16.894.

Årets resultat anses for værende meget utilfredsstillende. Regnskabsåret har været præget af manglende indtjening vedrørende selskabets ydelser. Ledelsen forventer, at 2016/17 bliver væsentlig bedre end 2015/16 og gennem positive resultater vil reetablere selskabets kapital, og ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning for going concern.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC Production ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer, konsulentytelser og udlejning indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### Omkostninger til varer og hjælpematerialer

Omkostninger til varer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af varer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler m.v.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Produktionsbygninger                    | 50 år    | 4-19 %    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10     | 0-100 %   |

Aktiver med en kostpris på under 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt varer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

## Resultatopgørelse

### 1. juli 2015 - 30. juni 2016

|   | <u>Note</u> | <u>2015/2016</u>              | <u>2014/2015</u>             |
|---|-------------|-------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttotab</b>  |             | <b>-226.204</b>               | <b>285.827</b>               |
| Personaleomkostninger   | 2           | <u>-213.099</u>               | <u>-34.050</u>               |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>-439.303</b>               | <b>251.777</b>               |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |             | <u>-202.310</u>               | <u>-175.497</u>              |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>-641.613</b>               | <b>76.280</b>                |
| Finansielle omkostninger  |             | <u>-155.893</u>               | <u>-139.170</u>              |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>-797.506</b>               | <b>-62.890</b>               |
| Skat af årets resultat  | 3           | <u>-52.805</u>                | <u>14.791</u>                |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u><u>-850.311</u></u></b> | <b><u><u>-48.099</u></u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                               |                              |
| Overført resultat   |             | <u>-850.311</u>               | <u>-48.099</u>               |
|   |             | <b><u><u>-850.311</u></u></b> | <b><u><u>-48.099</u></u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u>                 | <u>2014/15</u>                 |
|---|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                                |                                |
| Grunde og bygninger                         |             | 3.868.320                      | 4.773.396                      |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 586.733                        | 693.618                        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 4           | <b><u>4.455.053</u></b>        | <b><u>5.467.014</u></b>        |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <b><u>4.455.053</u></b>        | <b><u>5.467.014</u></b>        |
| Råvarer og hjælpematerialer                 |             | 395.870                        | 85.768                         |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <b><u>395.870</u></b>          | <b><u>85.768</u></b>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 997.670                        | 268.872                        |
| Andre tilgodehavender                       |             | 44.824                         | 10.000                         |
| Udskudt skatteaktiv                         |             | 73.565                         | 161.152                        |
| Selskabsskat                                |             | 40.408                         | 37.000                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <b><u>1.156.467</u></b>        | <b><u>477.024</u></b>          |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <b><u>297.300</u></b>          | <b><u>632.265</u></b>          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <b><u>1.849.637</u></b>        | <b><u>1.195.057</u></b>        |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <b><u><u>6.304.690</u></u></b> | <b><u><u>6.662.071</u></u></b> |

**Balance pr. 30. juni 2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16</u>   | <u>2014/15</u>   |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>                                    |             |                  |                  |
| Selskabskapital                                    |             | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat                                  |             | -141.894         | 708.417          |
| <b>Egenkapital</b>                                 | 5           | <b>-16.894</b>   | <b>833.417</b>   |
| Gæld til realkreditinstitutter                     |             | 2.335.072        | 2.374.249        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder                  |             | 2.708.054        | 3.074.608        |
| Anden gæld   |             | 10.500           | 0                |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>             | 6           | <b>5.053.626</b> | <b>5.448.857</b> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 6           | 950.405          | 40.150           |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser           |             | 39.025           | 23.742           |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse              |             | 166.557          | 191.579          |
| Anden gæld   |             | 111.971          | 124.326          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>             |             | <b>1.267.958</b> | <b>379.797</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                    |             | <b>6.321.584</b> | <b>5.828.654</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                              |             | <b>6.304.690</b> | <b>6.662.071</b> |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern)        | 1           |                  |                  |
| Eventualposter mv.                                 | 7           |                  |                  |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser              | 8           |                  |                  |

## Noter til årsrapporten

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets resultat for 2015/16 udgør et underskud på kr. 850.311 og selskabet forpligtelser overstiger selskabets aktiver.

Virksomhedens fortsatte drift er betinget af, at de planlagte besparelser gennemføres og selskabets ledelse formår at øge indtjeningen vedrørende selskabets ydelser. Selskabets omsætningsaktiver overstiger de kortfristede gældsforpligtelser med t.kr. 582, hvorfor selskabet selv kan håndtere årets forpligtelser. Årsrapporten er således aflagt efter princippet om fortsat drift.

|  | <u>2015/2016</u>      | <u>2014/2015</u>     |
|--|-----------------------|----------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                      |
| Lønninger                                      | 209.432               | 34.050               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 3.667                 | 0                    |
|  | <u><b>213.099</b></u> | <u><b>34.050</b></u> |
| <br>   |                       |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u>              | <u>1</u>             |

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

### 3 Skat af årets resultat

|  |                      |                       |
|--|----------------------|-----------------------|
| Årets aktuelle skat                        | -34.408              | 0                     |
| Årets udskudte skat                        | 87.587               | -14.639               |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | -374                 | -152                  |
|  | <u><b>52.805</b></u> | <u><b>-14.791</b></u> |

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel<br>og inventar |
|---|--------------------------|---|
| Kostpris primo  | 5.149.263                | 1.856.335                                     |
| Afgang i årets løb                                      | -920.000                 | 0   |
| Kostpris ultimo   | <u>4.229.263</u>         | <u>1.856.335</u>                              |
| Af- og nedskrivninger primo                             | 375.867                  | 1.162.717                                     |
| Årets afskrivninger                                     | 95.425                   | 106.885                                       |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | -110.349                 | 0   |
| Af- og nedskrivninger ultimo                            | <u>360.943</u>           | <u>1.269.602</u>                              |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>                     | <b><u>3.868.320</u></b>  | <b><u>586.733</u></b>                         |

Værdien af danske grunde og bygninger ifølge offentlig vurdering pr. 1. oktober 2013 udgør 3.850.000.

### 5 Egenkapital

|                           | Selskabskapital       | Overført<br>resultat   | I alt                 |
|---------------------------|-----------------------|------------------------|-----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000               | 708.417                | 833.417               |
| Årets resultat            | 0                     | -850.311               | -850.311              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b><u>125.000</u></b> | <b><u>-141.894</u></b> | <b><u>-16.894</u></b> |

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

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



## Noter til årsrapporten

### 6 Langfristede gældsforpligtelser

|                                   | Gæld<br>primo    | Gæld<br>ultimo   | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år |
|-----------------------------------|------------------|------------------|--------------------|------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter    | 2.414.399        | 2.375.477        | 40.405             | 2.166.463              |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.074.608        | 3.618.054        | 910.000            | 2.708.054              |
| Anden gæld                        | 0                | 10.500           | 0                  | 0                      |
|                                   | <b>5.489.007</b> | <b>6.004.031</b> | <b>950.405</b>     | <b>4.874.517</b>       |

### 7 Eventualposter mv.

Ingen.

#### Eventualforpligtelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Dattervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 78 pr. 30. juni 2016. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 2.516.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30/6 2016 udgør t.kr. 3.868.320.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 28.000 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 25.000 til sikkerhed for Ejerforeningen Mosegården, mens ejerpantebreve for kr. 3.000 er til sikkerhed for Ejerforeningen Ahlna.

#### Pantsætninger og sikkerhedsstillelser overfor moder og tilknyttede selskaber

Ingen.