



AA Danmark Holding ApS

Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 35 49 20

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juli 2016

Dennis Zimakoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

AA Danmark Holding ApS
Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 35 49 20

Hjemstedskommune: Hvidovre

Regnskabsperiode: 1/1 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 1/9 2003

Direktion

Dennis Zimakoff

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

AA Danmark Holding 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 4. maj 2016

Direktion

.....
Dennis Zimakoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AA Danmark Holding ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

AA Danmark Holding ApS

for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til det i note 8 anførte, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke draget omsorg for, at selskabets årsrapport er udarbejdet rettidigt således at den kan indleveres til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabslovens fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse til ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 6. juli 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25735560)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og dermed forbunden virksomhed.

Usædvanlige forhold vedrørende årsrapporten

Årsregnskabet bærer præg af påvirkningerne af selvskylderkautionsforpligtelser i forbindelse med datterselskabet konkurs.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien 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, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
BRUTTORESULTAT	-690.021	-21.876
1 Personalemkostninger	0	0
Andre driftsomkostninger	0	416.472
DRIFTSRESULTAT	-690.021	394.596
Andre finansielle indtægter	120	264
Finansielle omkostninger	-5.531.494	-39.073
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-6.221.395	355.787
3 Skat af årets resultat	0	16
ÅRETS RESULTAT	-6.221.395	355.803
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-6.221.395	355.803
I ALT	-6.221.395	355.803

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	50.000	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	50.000	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	50.000	1
Varebeholdninger	783.488	0
Varebeholdninger i alt	783.488	0
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	143.050
Andre tilgodehavender	41.944	208.831
3 Selskabsskat	12.120	24.264
Tilgodehavender i alt	54.064	376.145
Likvide beholdninger	0	392
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	837.552	376.537
AKTIVER I ALT	887.552	376.538

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-7.022.821	-801.426
	EGENKAPITAL I ALT	-6.897.821	-676.426
6	Anden langfristet gæld	6.410.895	0
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	6.410.895	0
6	Kortfristet del af langfristet gæld	229.200	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	21.875
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	440.391	423.491
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	490.057	315.391
	Anden gæld	189.830	292.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.374.478	1.052.964
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	7.785.373	1.052.964
	PASSIVER I ALT	887.552	376.538
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9	Going concern		
10	Nærtstående parter		

NOTER

		<u>2015</u>	<u>2014</u>
Note 1 - Personalemkostninger			
<hr/>			
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
Der er ikke udbetalt løn i året.			
Note 2 - Kapitalandele			
<hr/>			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
AA Danmark A/S, Hvidovre			
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	1	1
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	-100,00%	-1	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,00%</u>	<u>0</u>	<u>1</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
	Pct.		
AA Gruppen ApS, Hvidovre			
Regnskabsmæssig værdi primo	0,00%	0	0
Tilgang i året	100,00%	50.000	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Resultatandele og øvrige reguleringer		<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>50.000</u>	<u>0</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>50.000</u>	<u>1</u>
Note 3 - Skat			
<hr/>			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		<u>0</u>	<u>-16</u>
		<u>0</u>	<u>-16</u>

NOTER

	2015	2014
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	-12.000	-24.000
Overskydende skat	-12.000	-24.000
Skattegodtgørelse - 1 % af overskydende skat	-120	-264
Tilgodehavende skat for dette år i alt	-12.120	-24.264
 Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år i sambeskatning	12.120	24.264
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	12.120	24.264
 Årets aktuelle skat af sambeskatningsindkomsten:		
Skat af egen indkomst (efter alle underskud)	0	
Skat af datterselsk. indkomst (efter alle underskud)	0	
Betalte acontoskatter for begge selskaber	-12.000	
Tilgodehavende skat i sambeskatning	-12.000	
Skattegodtg. overskydende skat i sambeskatning (netto)	-120	
Samlet skattetilsvaret i sambeskatning - tilgode	-12.120	
 Datterselskabets sambeskatningsbidrag		
<p>Datterselskabet andel af det samlede skattetilsvaret i sambeskatningen inklusive skattetillæg/skattegodtgørelse mv., samt skatteværdi af underskud udgør 0 kr. Beløbet er indregnet som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i noten ovenfor.</p>		
 Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
 Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-801.426	-1.157.229
Årets resultat	-6.221.395	355.803
	-7.022.821	-801.426

NOTER

	2015	2014
Note 6 - Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital hos Merkur Andelskasse	4.989.418	0
Kredit med vækstkaution 7 år	1.650.677	0
Gæld i alt	6.640.095	0
Kortfristet del (1. års afdrag)	-229.200	0
Langfristet gæld	6.410.895	0
Heraf forfalder efter mere end 5 år	4.000.000	0

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Anpartshaver og dennes ægtefælle har stillet begrænset selvskyldnerkaution kr. 1.500.000 til sikkerhed for selskabets engagement med Merkur Bank.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabers og anpartshavers engagement med Merkur Bank.

Anpartshaver har stillet selskabets anparter samt lagt ejerpantebrev kr. 1.3 mio til sikkerhed for selskabets engagement med Merkur Bank.

Note 9 - Going concern

Som følge af datterselskabets konkurs i 2015 er selskabets likviditet under pres og er afhængig af driften i det nye datterselskab (stiftet i februar 2015). Driften i det nye datterselskab er afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets bankforbindelse har ydet lån til AA Danmark Holding ApS og det nye datterselskab AA Gruppen ApS. Begge engagementer er forlænget til 15.7.2017, hvor de skal genforhandles. Banken har desuden accepteret, at bankens mellemværende optages som ansvarlig lånekapital.

Datterselskabet har arbejdet på en række nye tiltag, som vil afspejle sig i positivt resultat for 2016.

Samlet set er det ledelsens vurdering, da likviditet er til rådighed og budget for det kommende år ser positivt ud, at selskabet vil komme styrket ud af 2016, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

NOTER

Note 10 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Dennis Zimakoff

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Dennis Zimakoff, Storegade 9 A, 2650 Hvidovre