

Aaby Andersen Holding ApS

Åløkke Allé 5 - 7

5000 Odense C

CVR-nummer 27523951

Årsrapport

1. oktober 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *5/11 2017*



Carsten Aaby Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors reviewerklæring	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Aaby Andersen Holding ApS
Åløkke Allé 5 - 7
5000 Odense C

Hjemstedskommune: Odense
CVR-nummer: 27523951
Regnskabsperiode: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Carsten Aaby Andersen

Revisor

Dansk Revision Odense
Registreret revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Aaby Andersen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense C, 5. januar 2017

Direktionen:

Carsten Aaby Andersen



Den uafhængige revisors reviewerklæring

Til kapitalejeren i Aaby Andersen Holding ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Aaby Andersen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret %A1 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense M, 5. januar 2017

Dansk Revision Odense

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 82218912



Søren Rudolph

Partner, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at eje anparter i datterselskaber og associerede selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Anvendt regnskabspraksis

Resultat fra associerede virksomheder

Resultater fra associerede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Note	Resultatopgørelse	2015/16	2014/15
		DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
	Bruttofortjeneste	-8.500	-12
	Resultat før finansielle poster	-8.500	-12
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	44.038	112
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	169.920	211
	Indtægter af andre kapitalandele	411	0
1	Finansielle indtægter	28.936	9
2	Finansielle omkostninger	-10.412	-7
	Resultat før skat	224.393	314
3	Skat af årets resultat	-4.457	2
	Årets resultat	219.936	316
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	101.200	100
	Overført resultat	118.736	217
	Resultatdisponering i alt	219.936	316

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. september			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	215.939	172
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	219.158	184
	Finansielle anlægsaktiver	435.097	356
	Anlægsaktiver i alt	435.097	356
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	169.710	253
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	17.758	41
	Andre tilgodehavender	7	3
	Tilgodehavender	187.475	297
	Andre værdipapirer og kapitalandele	515.623	491
	Værdipapirer og kapitalandele	515.623	491
	Likvide beholdninger	513.408	298
	Omsætningsaktiver i alt	1.216.505	1.086
	Aktiver i alt	1.651.602	1.442

Note	Balance	2015/16 DKK	2014/15 1.000 DKK
Passiver pr. 30. september			
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Overført resultat	1.244.392	1.126
	Foreslået udbytte	101.200	100
6	Egenkapital i alt	1.470.592	1.350
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	11
	Gæld til tilknyttede virksomheder	114.499	24
	Selskabsskat	52.073	54
	Anden gæld	4.438	2
	Kortfristede gældsforpligtelser	181.009	92
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	181.009	92
	Passiver i alt	1.651.602	1.442
7	Eventualforpligtelser		
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
1	Finansielle indtægter	
	Renter, associerede virksomheder	3.505 6
	Andre finansielle indtægter	25.431 3
	Finansielle indtægter i alt	28.936 9
2	Finansielle omkostninger	
	Renter, tilknyttede virksomheder	7.188 7
	Andre finansielle omkostninger	3.225 0
	Finansielle omkostninger i alt	10.412 7
3	Skat af årets resultat	
	Skat af årets resultat	2.575 -2
	Regulering af tidl. års skat	1.882 0
	Skat af årets resultat i alt	4.457 -2
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	
	Kostpris 1. oktober	125.000 125
	Kostpris 30. september	125.000 125
	Værdireguleringer 1. oktober	46.900 44
	Årets resultatandel	44.038 112
	Udloddet udbytte	0 -110
	Værdireguleringer 30. september	90.938 47
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	215.939 172
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder består af:	
	<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>
	Aaby Advice ApS	Odense Kommune
		<u>Ejerandel</u>
		100 %

Noter	2015/16	2014/15
	DKK	1.000 DKK
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	254.114	254
Kostpris 30. september	254.114	254
Værdireguleringer 1. oktober	-69.876	-93
Årets resultatandel	169.920	211
Udloddet udbytte	-135.000	-188
Værdireguleringer 30. september	-34.956	-70
Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	219.158	184

Kapitalandele i associerede virksomheder består af:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
Service Centralen Syd ApS	Odense Kommune	25 %
Skov Rejser ApS	Odense Kommune	50 %

6 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	1.126	100	1.350
Udbetalt udbytte	0	0	-100	-100
Årets resultat	0	119	101	220
Egenkapital ultimo	125	1.244	101	1.471

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Aaby Advice ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Aaby Advice ApS for danske selskabsskatter og kilde-skatte på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut er der stillet kaution for engagement i Service Centralen Syd ApS, TDKK 500.