

Søndre Allé 43  
4600 Køge

T 5663 8200  
F 5663 8210  
M 6040 7601

torben@windrevision.dk  
www.windrevision.dk

CVR nr.: 34804699

*AP Holding Hårlev ApS  
Håndværkervej 10  
4652 Hårlev*

*CVR-nr: 28 15 93 74*

*ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016*

(12. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 7/10 2016



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

**Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AP Holding Hårlev 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 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hårlev, den 28. september 2016



**Direktion**

Anders Pedersen

### **Revision af årsregnskab**

Selskabets ledelse erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### **Dirigentens noteringer**

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Hårlev, den 7 / 10 2016



**Dirigent**

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### **Til kapitalejerne af AP Holding Hårlev ApS**

#### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AP Holding Hårlev ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet**

Selskabets ledelse 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 på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

**Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

**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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Køge, den 28. september 2016

**Wind Revision**

Registreret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr.: 34804699



Torben Wind  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

AP Holding Hårlev ApS  
Håndværkervej 10  
4652 Hårlev

CVR-nr.: 28 15 93 74  
Hjemsted: Stevns Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Anders Pedersen

**Revisor**

Wind Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Søndre Alle 43 C  
4600 Køge

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af formueadministration samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige 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.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der har ikke været usikkerheder vedrørende indregning eller måling i årsrapporten.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for AP Holding Hårlev ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til bildrift, administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### **Egenkapital**

##### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### **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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15
Indtægter af kapitalandele .....	251.285	129.665
Andre eksterne omkostninger .....	-9.588	-45.908
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-40.881
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>241.697</b>	<b>42.876</b>
Andre finansielle indtægter .....	90.670	788.968
Andre finansielle omkostninger.....	-278.819	-553
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>53.548</b>	<b>831.291</b>
1 Skat af årets resultat.....	41.662	-165.303
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>95.210</b>	<b>665.988</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	99.800
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	151.285	-20.335
Overført resultat.....	-157.275	586.523
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>95.210</b>	<b>665.988</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
AKTIVER

	2016	2015
2 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	558.968	357.683
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>558.968</b>	<b>357.683</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>558.968</b>	<b>357.683</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....	473.320	476.610
3 Selskabsskat.....	39.335	0
Andre tilgodehavender .....	397.728	456.263
Udskudt skatteaktiv .....	41.662	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>952.045</b>	<b>932.873</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	2.029.344	2.175.070
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>2.029.344</b>	<b>2.175.070</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>1.925.670</b>	<b>2.306.392</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>4.907.059</b>	<b>5.414.335</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>5.466.027</b>	<b>5.772.018</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	442.302	291.017
Overført resultat.....	4.721.025	4.878.300
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	101.200	99.800
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>5.464.527</b>	<b>5.469.117</b>
Selskabsskat.....	0	300.940
Anden gæld.....	1.500	1.500
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	461
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.500</b>	<b>302.901</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.500</b>	<b>302.901</b>
 <b>PASSIVER .....</b>	 <b>5.466.027</b>	 <b>5.772.018</b>
 5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15
<b>1 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	0	171.973
Regulering af udskudt skat .....	-41.662	-6.670
	<u><b>-41.662</b></u>	<u><b>165.303</b></u>

	2016	2015
<b>2 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Anskaffelsessum, primo .....	66.666	66.666
Tilgang i årets løb .....	50.000	0
	<u>116.666</u>	<u>66.666</u>
Op- og nedskrivninger primo .....	291.017	311.352
Årets resultatandele .....	251.285	129.665
Udloddet udbytte .....	-100.000	-150.000
	<u>442.302</u>	<u>291.017</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<u><b>558.968</b></u>	<u><b>357.683</b></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Hårlev VVS ApS, Stevns kommune	1/3	1.526.907	753.854
Nordmarken Hårlev ApS, Stevns kommune	1/2	100.000	

Selskabets første regnskabsår løber til  
31.12.2016

## NOTER

	2016	2015
<b>3 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	-300.940	-169.783
Udbytteskat.....	13.335	27.764
Skat af årets resultat.....	0	-171.973
Betalt indkomstskat i regnskabsåret .....	300.940	-4.948
Betalt ordinær acontoskat .....	26.000	18.000
	<u>39.335</u>	<u>-300.940</u>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	200.000	0	0	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	291.017	0	151.285	442.302
Overført resultat .....	4.878.300	0	-157.275	4.721.025
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	99.800	-99.800	101.200	101.200
	<u>5.469.117</u>	<u>-99.800</u>	<u>95.210</u>	<u>5.464.527</u>

**5 Eventualposter mv.**

Der er ingen eventualforpligtelser udover de i årsrapporten nævnte.

**6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser udover de i årsrapporten nævnte.