

Aktieselskabet af 1. december 2004

Jegindøvej 16

8800 Viborg

CVR-nr. 28290764

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.06.2016

Dirigent

Navn: Anders Karlskov Kaasgaard

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Aktieselskabet af 1. december 2004

Jegindøvej 16

8800 Viborg

CVR-nr.: 28290764

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Anders Karlskov Kaasgaard, formand

Claus Jørgensen

Annegrete Birck Jakobsen

Direktion

Claus Jørgensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Værkmestergade 2

8000 Aarhus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Aktieselskabet af 1. december 2004.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 24.06.2016

Direktion

Claus Jørgensen
direktør

Bestyrelse

Anders Karlskov Kaasgaard
formand

Claus Jørgensen

Annegrete Birck Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Aktieselskabet af 1. december 2004

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Aktieselskabet af 1. december 2004 for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores 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. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at årsregnskabet er aflagt på realisationsbasis.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aarhus, den 24.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Michael Bach
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Indtil overdragelsen af selskabets driftsaktivitet til Genan A/S i april 2015 bestod selskabets aktivitet fortrinsvist af følgende:

- 1) Produktion af neddelingsmaskiner for Genan produktionen samt fremstilling af reserve- og sliddele for allerede leverede maskiner.
- 2) Produktion og slibning af skærende værktøjer (knive) til leverede anlæg.

Efter overdragelsestidspunktet har selskabet været uden egentlig aktivitet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Som led i rekonstruktionen af gruppen af Genan selskaber, har selskabet i april 2015 overdraget sine driftsaktiviteter til Genan A/S. Aktivitetsoverdragelsen er gennemført uden regnskabsmæssig gevinst eller tab for selskabet, med undtagelse af tilbageførsel af indregnet hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder. Selskabets aktiver består herefter primært af likvide beholdninger. Selskabets forpligtelser omfatter i al væsentlighed gældsforpligtelser til nærtstående parter.

Ledelsen arbejder på at afslutte eksisterende forhold med henblik på efterfølgende likvidering af selskabet.

Ledelsen aflægger på baggrund heraf årsrapporten på realisationsbasis.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år. Regnskabet aflægges i lighed med sidste år på realisationsbasis, idet ledelsen har vurderet, at going concern forudsætningerne ikke er opfyldt jf. omtale i ledelsesberetningen. Der henvises til omtale i note 1.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter i kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab, inklusiv hensættelser og tilbageførsel heraf.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta mv.

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, samt realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt gældsforpligtelser og transaktioner i fremmed valuta mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationssværdi, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen for råvarer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger omfatter indirekte materialer og løn, omkostninger til vedligeholdelse af og af- og nedskrivninger på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Finansieringsomkostninger indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Aktiver bestemt for salg

Aktiver bestemt for salg omfatter i sammenligningsåret materielle og finansielle anlægsaktiver, der i 2015 er overdraget til nærtstående selskab. Aktiverne måles til nettorealisationseværdi, svarende til den aftalte overdragelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser indregnes og måles som det bedste skøn over de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne. Hensatte forpligtelser med en forventet forfaldstid, der ligger ud over et år fra balancedagen, måles til tilbagediskonteret værdi.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Nettoomsætning		7.167	26.529
Andre driftsindtægter		0	42.888
Vareforbrug		(3.569)	(75.239)
Andre eksterne omkostninger		<u>(2.364)</u>	<u>(9.688)</u>
Bruttoresultat		1.234	(15.510)
Personaleomkostninger	2	(2.669)	(13.597)
Af- og nedskrivninger		<u>(2.790)</u>	<u>(67.141)</u>
Driftsresultat		(4.225)	(96.248)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	33.198	(23.351)
Andre finansielle indtægter		0	3.094
Nedskrivning af finansielle aktiver	4	(3.524)	(98.029)
Andre finansielle omkostninger		<u>(9.601)</u>	<u>(15.551)</u>
Årets resultat		<u>15.848</u>	<u>(230.085)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>15.848</u>	<u>(230.085)</u>
		<u>15.848</u>	<u>(230.085)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Råvarer og hjælpematerialer		0	4.025
Fremstillede varer og handelsvarer		0	20.939
Aktiver bestemt for salg		0	51.266
Varebeholdninger		<u>0</u>	<u>76.230</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	26
Andre tilgodehavender		16	780
Tilgodehavender		<u>16</u>	<u>806</u>
Likvide beholdninger		<u>1.731</u>	<u>13.623</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.747</u>	<u>90.659</u>
Aktiver		<u><u>1.747</u></u>	<u><u>90.659</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 t.kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		2.846	2.846
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	3.333
Overført overskud eller underskud		<u>(356.790)</u>	<u>(375.971)</u>
Egenkapital		<u>(353.944)</u>	<u>(369.792)</u>
Andre hensatte forpligtelser		1.500	0
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>0</u>	<u>33.198</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.500</u>	<u>33.198</u>
Bankgæld		0	299.013
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	12.547
Anden gæld	5	<u>354.191</u>	<u>115.693</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>354.191</u>	<u>427.253</u>
Gældsforpligtelser		<u>354.191</u>	<u>427.253</u>
Passiver		<u>1.747</u>	<u>90.659</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	6		
Ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital t.kr.	Reserve for nettoop- skrivning ef- ter indre værdis me- tode t.kr.	Overført overskud el- ler under- skud t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	2.846	3.333	(375.971)	(369.792)
Øvrige egenkapitalposter	0	(3.333)	3.333	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>15.848</u>	<u>15.848</u>
Egenkapital ultimo	<u>2.846</u>	<u>0</u>	<u>(356.790)</u>	<u>(353.944)</u>

Noter

1. Going concern

Aktieselskabet af 1. december 2004 opnåede medio april 2015 sammen med nærtstående selskaber en samlet, finansiel løsning med parternes bankforbindelser samt aktionærer. Den finansielle løsning indebærer, at parternes rentebærende gæld dels blev reduceret væsentligt, dels i de kommende fem år alene skulle afvikles i det omfang, parternes pengestrømme muliggjorde dette. Realkreditgæld blev opretholdt uændret.

Som led i den finansielle løsning erhvervede Genan A/S medio april 2015 den aktivitet, som hidtil var udført i Aktieselskabet af 1. december 2004, hvorefter selskabet har været uden driftsaktivitet.

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan og vil blive solvent likvideret via eftergivelse af gæld inden fristen for indsendelse af årsrapporten 2016. Regnskabet aflægges således på realisationsbasis.

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.434	13.054
Pensioner	188	514
Andre personaleomkostninger	47	29
	<u>2.669</u>	<u>13.597</u>

3. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Selskabet har i 2015 afhændet sine kapitalandele i tilknyttede virksomheder og er som led heri frigjort for sine forpligtelser. Den hensatte forpligtelse er derfor tilbageført med 33.198 t.kr.

4. Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af fordringer hos nærtstående selskaber som følge af omstrukturering af selskabet og nærtstående selskaber.

	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5. Anden gæld		
Moms og afgifter	0	4.653
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	0	4.136
Skyldige renter	0	3.079
Andre skyldige omkostninger	354.191	103.825
	<u>354.191</u>	<u>115.693</u>

Andre skyldige omkostninger består af gæld til nærtstående parter på 354.041 t.kr. (2014: 103.463 t.kr.) samt øvrige skyldige omkostninger på 150 t.kr. (2014:362 t.kr.).

Noter

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgik frem til og med 13. august 2014 i en dansk sambeskatning med BAN Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber i perioden frem til og med 13. august 2014.

Selskabet er involveret i visse tvister. Det er ledelsens vurdering, at der er foretaget de nødvendige hensættelser til at imødegå risici i denne forbindelse.

7. Ejerforhold

Ejerforhold - Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

Pensionskassen for Sygeplejersker og Lægesekretærer, Hellerup

Pensionskassen for Socialrådgivere, Socialpædagoger og Kontorpersonale, Hellerup

Pensionskassen for Sundhedsfaglige, Hellerup