



Tlf.: 96 57 48 00
hobro@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Jeppe Aakjærs Vej 10
DK-9500 Hobro
CVR-nr. 20 22 26 70

A & K HOLDING APS

NYVEJ 10, 9500 HOBRO

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2020 - 30. SEPTEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 22. februar 2022

John Astrup

CVR-NR. 28 48 97 30

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	A & K Holding ApS Nyvej 10 9500 Hobro
	CVR-nr.: 28 48 97 30 Stiftet: 16. februar 2005 Kommune: Mariagerfjord Regnskabsår: 1. oktober 2020 - 30. september 2021
Direktion	John Astrup Lone Kalstrup
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jeppe Aakjærs Vej 10 9500 Hobro
Pengeinstitut	Sparekassen Danmark Østergade 6-8 9550 Mariager

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for A & K Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hobro, den 21. februar 2022

Direktion:

John Astrup

Lone Kalstrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i A & K Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A & K Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hobro, den 21. februar 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Thomas Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34100

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandel i datterselskaber, samt at investere i udlejningsejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen betragter årets resultat som tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		19.760	48.911
Afskrivninger.....		-17.062	-17.062
DRIFTSRESULTAT		2.698	31.849
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	1	147.011	165.807
Finansielle indtægter.....	2	1.604	3.900
Finansielle omkostninger.....	3	-24.836	-50.763
RESULTAT FØR SKAT		126.477	150.793
Skat af årets resultat.....	4	6.317	2.639
ÅRETS RESULTAT		132.794	153.432
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Henlæggelser til reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		147.011	165.807
Overført resultat.....		-14.217	-12.375
I ALT		132.794	153.432

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Grunde og bygninger.....		1.878.957	1.843.814
Materielle anlægsaktiver.....	5	1.878.957	1.843.814
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		496.936	460.525
Finansielle anlægsaktiver.....	6	496.936	460.525
ANLÆGSAKTIVER.....		2.375.893	2.304.339
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag.....		84.059	45.995
Tilgodehavender.....		84.059	45.995
Likvider.....		105.729	149.751
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		189.788	195.746
AKTIVER.....		2.565.681	2.500.085
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Reserve for opskrivning.....		779.764	821.055
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		253.936	219.925
Overført overskud.....		305.479	165.405
EGENKAPITAL.....		1.464.179	1.331.385
Hensættelse til udskudt skat.....		157.950	163.691
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		157.950	163.691
Gæld realkreditinstitut.....		613.871	634.380
Selskabsskat.....		20.488	26.542
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	634.359	660.922
Gæld til realkreditinstitutter.....		20.506	20.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		11.425	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		145.068	244.811
Selskabsskat.....		5.542	15.900
Anden gæld.....		126.652	58.021
Kortfristede gældsforpligtelser.....		309.193	344.087
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		943.552	1.005.009
PASSIVER.....		2.565.681	2.500.085
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Medarbejderforhold	10		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for opskrivning	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. oktober 2020.....	125.000	821.055	219.925	165.405	1.331.385
Forslag til resultatdisponering.....			147.011	-14.217	132.794
Modt./dekl. udbytte.....			-113.000	113.000	0
Tilladt udligning.....		-41.291		41.291	0
Egenkapital 30. september 2021.....	125.000	779.764	253.936	305.479	1.464.179

NOTER

	2020/21 kr.	2019/20 kr.	Note
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder			1
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....	147.011	165.807	
	147.011	165.807	
Finansielle indtægter			2
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.604	3.900	
	1.604	3.900	
Finansielle omkostninger			3
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	8.079	11.520	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	16.757	39.243	
	24.836	50.763	
Skat af årets resultat			4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-576	1.547	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-494	
Regulering af udskudt skat.....	-5.741	-3.692	
	-6.317	-2.639	
Materielle anlægsaktiver			5
		Grunde og bygninger	
Kostpris 1. oktober 2020.....		1.100.046	
Tilgang.....		52.205	
Kostpris 30. september 2021.....		1.152.251	
Opskrivninger 1. oktober 2020.....		999.698	
Opskrivninger 30. september 2021.....		999.698	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2020.....		255.930	
Årets afskrivninger		17.062	
Af- og nedskrivninger 30. september 2021.....		272.992	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		1.878.957	
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....		879.260	

NOTER

				Note
Finansielle anlægsaktiver				6
			Kapitalandele i dattervirksom- heder	
Kostpris 1. oktober 2020.....			130.000	
Afgang.....			0	
Kostpris 30. september 2021.....			130.000	
Værdireguleringer 1. oktober 2020.....			330.525	
Udloddet resultat			-110.600	
Årets værdireguleringer			147.011	
Værdireguleringer 30. september 2021.....			366.936	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....			496.936	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)				
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	
Pythea ApS, Mariagerfjord.....	496.936	147.011	100 %	
Langfristede gældsforpligtelser				7
	30/9 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2020 gæld i alt
Gæld realkreditinstitut.....	634.377	20.506	530.340	654.735
Selskabsskat.....	20.488	0	0	26.542
	654.865	20.506	530.340	681.277
Eventualposter mv.				8
Eventualforpligtelser				
Selskabet har ingen eventualforpligtelser.				
Hæftelse i sambeskatningen				
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.				
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 20 tkr. pr. balancedagen.				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				9
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut, 634 tkr., er der givet pant i ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2021 udgør 1.879 tkr.				
Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor datterselskabets engagement med pengeinstitut.				
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der udstedt ejerantebrev i ejendommen på i alt 200 tkr.				

NOTER

	2020/21	2019/20	Note
Medarbejderforhold			
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1	10

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A & K Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets væsentligste aktiviteter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles i balancen til dagsværdi, med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Ændringer i dagsværdien indregnes direkte på egenkapitalen.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	30 år	0-50 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, selskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominal værdi.