

AKL Holding ApS

Dybdalsvej 5C, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 84 85 28

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. april 2018.



Aksel Lorentzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for AKL Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Der træffes på generalforsamlingen den 30. april 2018 beslutning om, at årsregnskabet for 2018 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 26. april 2018

Direktion



Aksel Lorentzen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AKL Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AKL Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Silkeborg, den 26. april 2018

Revisionshuset Tal & Tanker

Statsautoriseret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 37 31 56 64



Poul Holmboe Borghus

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 21387



Per Krogh

Registreret revisor

MNE-nr. 1016

Selskabsoplysninger

Selskabet

AKL Holding ApS
Dybdalsvej 5C
8600 Silkeborg

CVR-nr.: 28 84 85 28
Stiftet: 20. juni 2005
Hjemsted: Silkeborg
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Aksel Lorentzen, Direktør

Revision

Revisionshuset Tal & Tanker, Statsautoriseret revisionspartnerselskab
Hostrupgade 41
8600 Silkeborg

Bankforbindelse

Jyske Bank, Borgergade 24, 8600 Silkeborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i 2017 er udlejning af ejendomme. Selskabets tidligere hovedaktivitet var handel, håndværk, industri og investeringsvirksomhed samt ejerandele i andre selskaber. Disse aktiviteter er ophørt i regnskabsåret 2016.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 453 t.kr. mod 512 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -155 t.kr. mod 148 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der har i regnskabsåret ikke været væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AKL Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40 år	90 %
Driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for udgiftsførsel af småaktiver omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2017	2016
Bruttofortjeneste	453.009	512.420
1 Personaleomkostninger	-420.093	-264.746
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-120.263	-40.584
Driftsresultat	-87.347	207.090
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	43.167
Andre finansielle indtægter	44.107	18.538
Øvrige finansielle omkostninger	-154.712	-91.061
Resultat før skat	-197.952	177.734
Skat af årets resultat	43.418	-30.009
Ordinært resultat efter skat	-154.534	147.725
Årets resultat	-154.534	147.725
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	43.167
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overføres til overført resultat	0	1.158
Disponeret fra overført resultat	-154.534	0
Disponeret i alt	-154.534	147.725

Balance 31. december

Aktiver			
Note		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	8.715.000	8.602.859
4	Driftsmateriel	<u>393.301</u>	<u>210.012</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>9.108.301</u>	<u>8.812.871</u>
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	168.167
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.532</u>	<u>187.542</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.532</u>	<u>355.709</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.111.833</u>	<u>9.168.580</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	43.138	0
	Tilgodehavende selskabsskat	24	12.533
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>572</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>43.162</u>	<u>13.105</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>43.162</u>	<u>13.105</u>
	Aktiver i alt	<u>9.154.995</u>	<u>9.181.685</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2017	2016
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.423.072
7 Overført resultat	4.212.670	2.944.131
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Egenkapital i alt	4.337.670	4.595.603
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	280
Hensatte forpligtelser i alt	0	280
Gældsforpligtelser		
9 Gæld til realkreditinstitutter	2.546.708	3.621.127
Deposita	160.160	155.060
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.706.868	3.776.187
Kortfristet del af langfristet gæld	77.832	132.431
Gæld til pengeinstitutter	23.525	97.812
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	166.172
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.973.025	375.135
Anden gæld	26.075	28.065
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.110.457	809.615
Gældsforpligtelser i alt	4.817.325	4.585.802
Passiver i alt	9.154.995	9.181.685

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	410.864	257.643
Andre omkostninger til social sikring	3.408	2.272
Personalemkostninger i øvrigt	5.821	4.831
	<u>420.093</u>	<u>264.746</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af Aksel Lorentzen ApS	<u>0</u>	<u>43.167</u>
	<u>0</u>	<u>43.167</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	8.602.859	8.594.859
Tilgang i årets løb	133.887	8.000
Kostpris ultimo	<u>8.736.746</u>	<u>8.602.859</u>
Årets afskrivninger	<u>-21.746</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-21.746</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>8.715.000</u>	<u>8.602.859</u>
4. Driftsmateriel		
Kostpris primo	246.945	0
Tilgang i årets løb	379.780	246.945
Afgang i årets løb	-140.000	0
Kostpris ultimo	<u>486.725</u>	<u>246.945</u>
Afskrivninger primo	-36.933	0
Årets afskrivninger	-84.283	-36.933
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	27.792	0
Afskrivninger ultimo	<u>-93.424</u>	<u>-36.933</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>393.301</u>	<u>210.012</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	0	168.167
Kostpris ultimo	0	168.167
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	168.167
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.423.072	1.379.905
Resultatandel	0	43.167
Overført til frie reserver efter indre værdis metode	<u>-1.423.072</u>	<u>0</u>
	0	1.423.072
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	2.944.132	2.942.973
Årets overførte overskud eller underskud	-154.534	1.158
Overført fra henlæggelse efter indre værdis metode	<u>1.423.072</u>	<u>0</u>
	4.212.670	2.944.131
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	-101.200
Udloddet udbytte	-103.400	101.200
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>103.400</u>
	0	103.400
9. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	2.624.540	3.753.558
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-77.832</u>	<u>-132.431</u>
	2.546.708	3.621.127
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>1.931.602</u>	<u>2.830.935</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.625 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 8.607 t.kr.

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, t.kr. 97, har selskabet udstedt ejerpantebrev i Møllegade 11 på kr. 850.000. Det pantsatte har en værdi af t.kr. 4.192.

Der er udover de ovenfor nævnte lån tinglyst indekslån for opr. i alt t.kr. 2.210 til Realkredit Danmark med fuld ydelsesstøtte. Kursværdien andrager pr. 31. december 2017 t.kr. 2.380. Lånene udløber i år 2039-2041.