



Tlf.: 75 24 61 66
olgod@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Torvet 2
DK-6870 Ølgod
CVR-nr. 20 22 26 70

AK HOLDING 2005 APS

SØNDERGADE 41, 6870 ØLGOD

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2019 - 30. SEPTEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. marts 2021

Arne Kjeldsen

CVR-NR. 28 90 33 91

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AK Holding 2005 ApS Søndergade 41 6870 Ølgod
	CVR-nr.: 28 90 33 91 Stiftet: 1. august 2005 Hjemsted: Varde Kommune Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Arne Kjeldsen
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Torvet 2 6870 Ølgod
Pengeinstitut	Sydbank Vestergade 4 6800 Varde

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for AK Holding 2005 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølgod, den 15. marts 2021

Direktion:

Arne Kjeldsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i AK Holding 2005 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Holding 2005 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Ølgod, den 15. marts 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Torben Poulsen
Registreret revisor
MNE-nr. mne17402

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets vigtigste aktiviteter er at besidde anparter og/eller aktier i andre selskaber tillige med finansiering i anlægsøjemed og formueforvaltning.

Usikkerhed ved indregning og måling

I balancen pr. 30. september 2020 indgår udskudt skatteaktiv med 2 tkr. Ledelsen har valgt at opretholde aktivering af skatteaktiv som følge af forventninger til fremtidig indtjening. Det er således ledelsens vurdering, at skatteaktivet fuldt ud kan udnyttes via fremtidig indtjening.

Indregning og måling af kapitalandele i associeret virksomhed er forbundet med usikkerhed, på grund af usikkerhed omkring indregning og måling af skatteaktiv på 64 tkr. Skatteaktivet forventes at kunne udbyttes indenfor de kommende 3-5 år via positiv indtjening. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -20.370 kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 303.149 kr. og en egenkapital på 266.024 kr.

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	2019/20 kr.	2018/19 tkr.
RESULTAT AF KAPITALANDELE I DATTER- OG ASSOCIEREDE VIRKSOMHEDER.....		-16.288	-1
Eksterne omkostninger.....		-4.870	-4
DRIFTSRESULTAT.....		-21.158	-5
Andre finansielle indtægter.....		830	6
Andre finansielle omkostninger.....		-42	0
RESULTAT FØR SKAT.....		-20.370	1
Skat af årets resultat.....	1	0	-1
ÅRETS RESULTAT.....		-20.370	0
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Ekstraordinært udbytte.....		40.000	45
Henlæggelser til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		-2.620	-1
Overført resultat.....		-57.750	-44
I ALT.....		-20.370	0

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Kapitalandele i associerede virksomheder.....		152.998	170
Lejedefinitum og andre tilgodehavender.....		61.983	93
Finansielle anlægsaktiver.....	2	214.981	263
ANLÆGSAKTIVER.....		214.981	263
Udskudte skatteaktiver.....	3	2.000	2
Tilgodehavende selskabsskat.....		77	0
Tilgodehavender.....		2.077	2
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	4	85.204	84
Værdipapirer.....		85.204	84
Likvide beholdninger.....		887	2
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		88.168	88
AKTIVER.....		303.149	351

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2020 kr.	2019 tkr.
Anpartskapital.....		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		0	3
Overført overskud.....		141.024	199
EGENKAPITAL.....		266.024	327
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		16.325	0
Anden gæld.....		20.800	24
Kortfristede gældsforpligtelser.....		37.125	24
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		37.125	24
PASSIVER.....		303.149	351
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	6		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2019.....	125.000	2.620	198.774	0	326.394
Forslag til resultatdisponering.....		-2.620	-57.750	40.000	-20.370
Transaktioner med ejere					
Betalt ekstraordinært udbytte.....				-40.000	-40.000
Egenkapital 30. september 2020.....	125.000	0	141.024	0	266.024

NOTER

	2019/20 kr.	2018/19 tkr.	Note
Skat af årets resultat			
Regulering af udskudt skat.....	0	1	1
	0	1	
Finansielle anlægsaktiver			2
	Kapitalandele i associerede virksomheder	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. oktober 2019.....	166.667	92.974	
Afgang.....	0	-30.991	
Kostpris 30. september 2020.....	166.667	61.983	
Værdireguleringer 1. oktober 2019.....	2.619	0	
Årets værdireguleringer	-16.288	0	
Værdireguleringer 30. september 2020.....	-13.669	0	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020.....	152.998	61.983	
Udskudt skatteaktiv			3
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på værdipapirer, tilgodehavender, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.			
Beløbet specificeres således:			
	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
Skattemæssigt underskud til fremførel.....	0	10.738	-10.738
	0	10.738	-10.738
Udskudte skatteaktiver.....			2.000
		2020 kr.	2019 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. oktober.....		2.000	3
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....		0	-1
Udskudt skatteaktiv 30. september.....		2.000	2

NOTER

Note

Andre værdipapirer og kapitalandele

4

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Udenlandske aktier	Udenlandske obligationer
Dagsværdi 30. september 2020.....	37.933	47.272
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	5.752	-5.206

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

5

Anparterne i selskabet er stillet til sikkerhed for Ølgod Detailhus A/S' engagement med Sydbank.

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

6

I balancen pr. 30. september 2020 indgår udskudt skatteaktiv med 2 tkr. Ledelsen har valgt at opretholde aktivering af skatteaktiv som følge af forventninger til fremtidig indtjening. Det er således ledelsens vurdering, at skatteaktivet fuldt ud kan udnyttes via fremtidig indtjening.

Indregning og måling af kapitalandele i associeret virksomhed er forbundet med usikkerhed, på grund af usikkerhed omkring indregning og måling af skatteaktiv på 64 tkr. Skatteaktivet forventes at kunne udbyttes indenfor de kommende 3-5 år via positiv indtjening. Da der er tale om fremtidige resultater er indregningen naturligt forbundet med usikkerhed.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AK Holding 2005 ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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.

Andre eksterne omkostninger

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

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i ejerselskabets balance efter den indre værdis metode.

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

Associerede virksomheder 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 associerede virksomheders underbalance.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

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 acontoskatter.

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 nominel værdi.