

AIE HOLDING APS
BLADET 7, 9260 GISTRUP
ÅRSRAPPORT
2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling, den
20. juni 2016

Torben Clement

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	12-14

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AIE HOLDING ApS Bladet 7 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 28 98 25 69 Stiftet: 30. august 2005 Hjemsted: Aalborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Torben Clement
Revision	ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab Vestre Havnepromenade 1A 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2015 for AIE HOLDING 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 20. juni 2016

Direktion

Torben Clement

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i AIE HOLDING ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for AIE HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 9 i regnskabet, hvor ledelsen redegør for væsentlige forudsætninger og usikkerheder vedrørende likviditetsberedskabet i dattervirksomheder.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk.1, ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet inkl. renter tilbagebetales senest 1. juli 2016. Der henvises i øvrigt til note 5 i årsregnskabet.

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.

Aalborg, den 20. juni 2016

ERNST & YOUNG Godkendt Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 30 70 02 28

Søren V. Nejmann
Statsaut. revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber samt drive investeringsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af virksomhedens drift i den forløbne periode og selskabets økonomiske stilling ved udgangen af regnskabsåret fremgår af efterfølgende resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 samt balance pr. 31.12.2015.

Kapitalforhold og likviditetsberedskab

Selskabets datterselskaber er på nuværende tidspunkt i forhandlinger med selskabernes pengeinstitut vedrørende forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvilket er en forudsætning for at kunne fortsætte driften. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger vil ende med et positivt resultat.

AIE Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes engagementer med pengeinstitutter og andre kreditinstitutter.

Med baggrund i ovenstående er det ledelsens vurdering, at dattervirksomhederne kan gennemføre aktiviteter, drift og investeringer i 2016. AIE Holding ApS' kautionsforpligtelser forventes på den baggrund ikke at blive udløst og værdien af kapitalandele i dattervirksomheder forventes at kunne opretholdes. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, der væsentligt har påvirket selskabets økonomiske stilling.

ANVENDT REGSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AIE HOLDING ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der udarbejdes ikke koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110, stk. 1.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis vedrørende indregning af udviklingsprojekter er ændret i dattervirksomhederne GNACode ApS og Docospot Denmark ApS, idet finansielle omkostninger indregnes i kostprisen for udviklingsprojekter. Hidtil er finansielle omkostninger vedrørende udviklingsprojekter indregnet som omkostning i resultatopgørelsen.

Ændringen af anvendt regnskabspraksis er foretaget for at give et mere retvisende billede af virksomhedens aktiver og forpligtelser, egenkapital, finansielle stilling og resultat.

Dattervirksomhedernes ændrede regnskabspraksis har forøget resultatet før skat i AIE Holding ApS for 2015 med 988 t.kr. Egenkapitalen pr. 31. december 2015 forøges med 1.145 t.kr.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden. Merværdier i form af koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år.

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. Ved køb af dattervirksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, 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, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedernes underbalance.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2015 kr.	2014 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		-10.526	-10.850
DRIFTSRESULTAT		-10.526	-10.850
Res. af kapitalandele i datter- og ass. virk.....		383.399	871.248
Andre finansielle indtægter.....	1	13.036	23.695
Andre finansielle omkostninger.....	2	-5.787	-10.726
RESULTAT FØR SKAT		380.122	873.367
Skat af årets resultat.....	3	0	2.155
ÅRETS RESULTAT		380.122	875.522
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	200.000
Ekstraordinært udbytte.....		110.954	0
Nettoopskrivning til indre værdi.....		383.399	362.601
Anvendt af tidligere års overskud.....		-114.231	312.921
I ALT		380.122	875.522

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2015	
		kr.	kr.
Kapitalandele i datter virksomheder		4.253.603	4.036.335
Finansielle anlægsaktiver	4	4.253.603	4.036.335
ANLÆGSAKTIVER		4.253.603	4.036.335
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	122.293	134.649
Andre tilgodehavender.....		0	12.000
Tilgodehavender.....		122.293	146.649
Likvider.....		137.178	37.222
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		259.471	183.871
AKTIVER.....		4.513.074	4.220.206
PASSIVER			
Selskabskapital.....		125.000	125.000
Reserve for nettoopsk. efter indre værdis metode.....		3.661.586	3.278.187
Overført overskud.....		283.421	397.646
Forslag til udbytte.....		0	200.000
EGENKAPITAL.....	6	4.070.007	4.000.833
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....		33.868	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		33.868	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		594	594
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		401.485	211.554
Selskabsskat.....		0	107
Anden gæld.....		7.120	7.118
Kortfristede gældsforpligtelser.....		409.199	219.373
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		409.199	219.373
PASSIVER.....		4.513.074	4.220.206
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Kapitalforhold og likviditetsberedskab	9		

NOTER

	2015 kr.	2014 kr.	Note
Andre finansielle indtægter			1
Ledelse og ejere.....	13.036	23.695	
	13.036	23.695	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	5.703	10.726	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	84	0	
	5.787	10.726	
Skat af årets resultat			3
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	107	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-2.262	
	0	-2.155	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i datter virksomheder	
Kostpris 1. januar 2015.....		558.149	
Kostpris 31. december 2015.....		558.149	
Opskrivninger 1. januar 2015.....		3.478.186	
Udloddet resultat		-200.000	
Årets resultat		383.399	
Opskrivninger 31. december 2015.....		3.661.585	
Saldo ultimo.....		4.219.734	
Underbalance, hensatte forpligtelser.....		33.868	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015.....		4.253.602	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Stemme- og ejerandel
Xtel ApS, Aalborg.....	4.245.357	505.727	100 %
DOCOSPOT DENMARK ApS, Aalborg.....	-43.985	-51.017	77 %
GNACODE ApS, Jammerbugt.....	9.370	-94.369	88 %

NOTER

Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse Note 5
 Der er i årets løb opstået tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelsen, der pr. 31. december 2015 udgør 122 tkr. Tilgodehavendet er forrentet med 10,2 %. Tilgodehavendet bliver indfriet.

Egenkapital 6

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopsk. efter indre værdi- metode	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	2.953.540	397.646	200.000	3.676.186
Ændring af egenkapital som følge af praksisændring.....		324.647			324.647
Korrigeret egenkapital 1. januar 2015.....	125.000	3.278.187	397.646	200.000	4.000.833
Betalt udbytte.....				-200.000	-200.000
Ekstraordinært udbytte.....			-110.934		-110.934
Forslag til årets resultatdisponering.....		383.399	-3.291		380.108
Egenkapital 31. december 2015.....	125.000	3.661.586	283.421	0	4.070.007

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Eventualposter mv. 7
 Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Xtel-koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og renter inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 8
 Der er afgivet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders engagementer med kreditinstitutter.

Kreditramme, pengeinstitut	14.750 tkr.
Træk på lån, pengeinstitut	14.192 tkr.
Andre lån, kreditramme	10.290 tkr.
Andre lån, træk	8.285 tkr.

NOTER

Note

Kapitalforhold og likviditetsberedskab

9

Selskabets datterselskaber er på nuværende tidspunkt i forhandlinger med selskabernes pengeinstitut vedrørende forlængelse af de nuværende kreditfaciliteter, hvilket er en forudsætning for at kunne fortsætte driften. Ledelsen forventer, at disse forhandlinger vil ende med et positivt resultat.

AIE Holding ApS har afgivet selvskyldnerkaution for datterselskabernes engagementer med pengeinstitutter og andre kreditinstitutter.

Med baggrund i ovenstående er det ledelsens vurdering, at dattervirksomhederne kan gennemføre aktiviteter, drift og investeringer i 2016. AIE Holding ApS' kautionsforpligtelser forventes på den baggrund ikke at blive udløst og værdien af kapitalandele i dattervirksomheder forventes at kunne opretholdes. Ledelsen aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætningen om fortsat drift.