

AHV Holding ApS
Sejerøvænget 10, 6000 Kolding

Årsrapport for
2016

CVR-nr. 29 20 23 70

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2017..

Anders Hove Vestergaard
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AHV 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 13. juni 2017

Direktion

Anders Hove Vestergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i AHV Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AHV Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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 erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Risskov, den 13. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AHV Holding ApS
Sejerøværnet 10
6000 Kolding

CVR-nr.: 29 20 23 70
Stiftet: 1. december 2005
Hjemsted: Kolding
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Hove Vestergaard

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associerede virksomheder

Paratus Ejendomme ApS, Vallensbæk
Interplan Holding ApS, Vallensbæk

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AHV Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

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 kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem kostpris og dagsværdi af identificerbare overtagne aktiver og forpligtelser, inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandele i associerede virksomheder og afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børs-kurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttotab	-5.550	-10.000
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.781.662	1.598.183
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	16.528	0
Andre finansielle indtægter	4.735	50.493
Øvrige finansielle omkostninger	-6.696	-5.679
Resultat før skat	1.790.679	1.632.997
Årets resultat	1.790.679	1.632.997
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.781.662	1.598.183
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	0	34.814
Disponeret fra overført resultat	-94.383	0
Disponeret i alt	1.790.679	1.632.997

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.152.608	3.353.238
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.152.608</u>	<u>3.353.238</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.152.608</u>	<u>3.353.238</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	429.717	413.189
Tilgodehavende selskabsskat	330	120
Tilgodehavender i alt	<u>430.047</u>	<u>413.309</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	132.622	134.155
Værdipapirer i alt	<u>132.622</u>	<u>134.155</u>
Likvide beholdninger	200	0
Omsætningsaktiver i alt	<u>562.869</u>	<u>547.464</u>
Aktiver i alt	<u>5.715.477</u>	<u>3.900.702</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>		
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	4.341.420	2.542.050
5 Overført resultat	1.000.228	1.094.611
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Egenkapital i alt	5.570.048	3.761.661
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	0	743
Anden gæld	145.429	138.298
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	145.429	139.041
Gældsforpligtelser i alt	145.429	139.041
Passiver i alt	5.715.477	3.900.702

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 8 Eventualposter**

Noter

	2016	2015
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder.		
2. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2016	811.188	811.188
Kostpris 31. december 2016	811.188	811.188
Opskrivninger 1. januar 2016	2.542.050	943.867
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.781.662	1.598.183
Egenkapitalregulering i associeret virksomhed	17.708	0
Opskrivninger 31. december 2016	4.341.420	2.542.050
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	5.152.608	3.353.238
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Paratus Ejendomme ApS	Vallensbæk	50 %
Interplan Holding ApS	Vallensbæk	50 %
ved udlodning af udbytte i Interplan Holding ApS modtages 25% af de første 4.000 t.kr., hvorefter udbyttet er identisk med ejerandel.		
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2016	125.000	125.000
	125.000	125.000
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2016	2.542.050	943.867
Resultatandel	1.781.662	1.598.183
Egenkapitalregulering i associeret virksomhed	17.708	0
	4.341.420	2.542.050

Noter

	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2016	1.094.611	1.059.797
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-94.383</u>	<u>34.814</u>
	<u>1.000.228</u>	<u>1.094.611</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>0</u>
	<u>103.400</u>	<u>0</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Værdipapirer er lagt til sikkerhed for bankgæld. Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 133 t.kr.		
8. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke-aktiveret skattemæssigt underskud, som efter gældende skattesats kan opgøres til en skatteværdi på 58 t.kr.		
Eventualforpligtelser		
Kautionsforpligtelser:		
Selskabet hæfter for bankmellemværende for i alt 7.055 t.kr. i Interplan A/S, Projekt Havdrup Vest ApS og Paratus Ejendomme ApS.		