

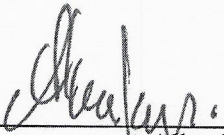
AK Holding 2006 ApS

CVR-nr. 29 41 71 72

Skelvej 20
2640 Hedehusene

Årsrapport 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære
generalforsamling den 22. november 2016



Allan Kasper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juni 2015 - 31. maj 2016 for AK Holding 2006 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

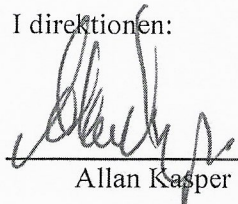
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedehusene, den 18. november 2016

I direktionen:



Allan Kasper

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AK Holding 2006 ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AK Holding 2006 ApS for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 fejl-information, 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 afkræftende konklusion.

Den uafhængige revisors erklæringer (fortsat)

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Selskabet har negativ egenkapital og driften i selskabet hænger likviditetsmæssigt ikke sammen. Det er en forudsætning for gennemførelsen af virksomhedens aktiviteter i 2016/17, at nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og udvides i takt med finansieringsbehovet. Idet vi ikke har fået dokumentation for at kreditfaciliteterne kan opretholdes og om nødvendigt udvides, tager vi derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Årsregnskabet burde være aflagt efter realisationsprincippet.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2015 - 31. maj 2016, i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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.

Ballerup, den 18. november 2016

**Lyngen Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr.: 28 84 95 40**


Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AK Holding 2006 ApS Skelvej 20 2640 Hedehusene
	CVR-nr.: 29 41 71 72
	Stiftet: 13. marts 2006
	Hjemsted: Hedehusene
	Regnskabsår: 1. juni - 31. maj
Direktion	Allan Kasper
Revisor	Lyngen Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Borupvang 3 2750 Ballerup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at eje kapitalandele i selskaber og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til årsregnskabsnote 1.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Som følge af årets resultat udgør selskabets egenkapital -2,5 mio.kr., hvorfor selskabets anpartskapital er tabt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditorer vil opretholde den nuværende finansiering, således at de planlagte og forventede aktiviteter kan fortsætte. Opretholdelse af den nuværende finansiering er en forudsætning for den fortsatte drift.

Der er usikkerhed om resultatforventningerne for 2016/17.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 1. juni - 31. maj

	Note	2015/16	2014/15
Andre eksterne omkostninger		-10.000	-5.000
Bruttoresultat		-10.000	-5.000
Af- og nedskrivninger	2	-10.000	-10.000
Driftsresultat		-20.000	-15.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-476.750	-1.250.000
Finansielle indtægter	3	0	1.252
Finansielle omkostninger	4	-55.219	-50.421
Ordinært resultat før skat		-551.969	-1.314.169
Skat af årets resultat	5	0	0
Årets resultat		-551.969	-1.314.169
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		-551.969	-1.314.169
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Disponeret i alt		-551.969	-1.314.169

Balance pr. 31. maj

Aktiver

	Note	2016	2015
Grunde og bygninger		470.000	480.000
Materielle anlægsaktiver	6	470.000	480.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	476.750
Finansielle anlægsaktiver		0	476.750
Anlægsaktiver		470.000	956.750
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		9.312	9.312
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og Andre tilgodehavender		0 200.615	0 200.424
Kortfristede tilgodehavender		209.927	209.736
Omsætningsaktiver		209.927	209.736
Aktiver i alt		679.927	1.166.486

Balance pr. 31. maj

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.552.505	-2.000.536
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Egenkapital	9	-2.427.505	-1.875.536
Gæld til realkreditinstitutter	8	147.167	162.767
Anden gæld, langfristet		1.700.000	1.700.000
Langfristede gældsforpligtelser		1.847.167	1.862.767
Gæld til realkreditinstitutter	8	15.000	14.400
Gæld til tilknyttede virksomheder		209.565	209.465
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		43.561	16.561
Selskabsskat		18.675	18.675
Anden gæld		973.464	920.154
Kortfristede gældsforpligtelser		1.260.265	1.179.255
Gældsforpligtelser		3.107.432	3.042.022
Passiver i alt		679.927	1.166.486
Usikkerhed ved indregning eller måling	1		

Noter

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Som følge af årets resultat udgør selskabets egenkapital -2,5 mio.kr., hvorfor selskabets anpartskapital er tabt.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets kreditorer vil opretholde den nuværende finansiering, således at de planlagte og forventede aktiviteter kan fortsætte. Opretholdelse af den nuværende finansiering er en forudsætning for den fortsatte drift.

Der er usikkerhed om resultatforventningerne for 2016/17.

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Grunde og bygninger	10.000	10.000
	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	368
Øvrige finansielle indtægter	0	884
	<u>0</u>	<u>1.252</u>
4 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	55.219	50.421
	<u>55.219</u>	<u>50.421</u>
5 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
<i>Grunde og bygninger</i>		
Kostpris 1. juni	500.000	500.000
Kostpris 31. maj	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Afskrivninger 1. juni	20.000	10.000
Årets afskrivninger	10.000	10.000
Afskrivninger 31. maj	<u>30.000</u>	<u>20.000</u>
Regnskabsmæssig værdi	<u>470.000</u>	<u>480.000</u>
7 Finansielle anlægsaktiver		
<i>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>		
Kostpris 1. juni	1.726.750	1.726.750
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. maj	<u>1.726.750</u>	<u>1.726.750</u>
Værdiregulering 1. juni	-1.250.000	0
Årets værdiregulering	-476.750	-1.250.000
Værdiregulering 31. maj	<u>-1.726.750</u>	<u>-1.250.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>0</u>	<u>476.750</u>

Informationer, jf. seneste årsregnskab

	<u>Ejerandel</u>	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Egenkapital</u>
PM Holding af 15. november 2005 ApS Hedehusene CVR-nr. 29 18 57 94	70%	125.000	-1.212.305	<u>-6.277.320</u>

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	87.167	105.167
Afdrag der forfalder om 1-4 år	60.000	57.600
Langfristet del	147.167	162.767
Afdrag der forfalder inden for 1 år	15.000	14.400
	<u>162.167</u>	<u>177.167</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital 1. juni	125.000	125.000
Anpartskapital 31. maj	125.000	125.000
Overført resultat 1. juni	-2.000.536	-686.367
Fundamentale fejl	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	-551.969	-1.314.169
Overført resultat 31. maj	<u>-2.552.505</u>	<u>-2.000.536</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. juni	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. maj	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 31. maj	<u>-2.427.505</u>	<u>-1.875.536</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Udbytte fra tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytte fra tilknyttede virksomheder deklareret i regnskabsåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Bygninger 50 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris med fradrag af nedskrivning. Hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien nedskrives til denne lavere værdi. Kostprisen nedskrives i det omfang, udloddet udbytte overstiger den akkumulerede indtjening efter overtagelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.