

ANG Holding A/S
CVR-nr. 29818924
Frydendalsvej 16
1809 Frederiksberg C

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.10.2016

Dirigent

Navn: Anders Gerstenberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ANG Holding A/S
Frydendalsvej 16
1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29818924
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

Bestyrelse

Knud Aage Gerstenberg
Anette Gerstenberg
Anders Gerstenberg

Direktion

Anders Gerstenberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for ANG Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 28.10.2016

Direktion

Anders Gerstenberg

Bestyrelse

Knud Aage Gerstenberg

Anette Gerstenberg

Anders Gerstenberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ANG Holding A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ANG Holding A/S for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven i årets løb ydet lån til selskabsdeltager, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget inden godkendelse af nærværende årsrapport på den ordinære generalforsamling.

Selskabet har ikke rettidigt indberettet og indeholdt A-skat mv. af det ovenfor anførte lån til selskabsdeltager, hvorved selskabets ledelse kan ifalde ansvar. Forholdet er berigtiget inden godkendelse af nærværende årsrapport på den ordinære generalforsamling.

Erklæring 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 til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28.10.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Eigil Hansen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er besiddelse af kapitalandele i associerede virksomheder samt at eje og investere i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (1.579) t.kr., og pr. 30. juni 2016 udgør egenkapitalen 46.398 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de løb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulerer for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele, hvor selskabet ikke løbende har oplysninger om økonomiske forhold, men først opnår indsigt i selskabets forhold i forbindelse med godkendelse af årsrapporten på generalforsamlingen, måles til anskaffelsessum.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udsudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udsudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre driftsindtægter		6.150	6
Andre eksterne omkostninger		(333.247)	(343)
Bruttoresultat		(327.097)	(337)
Personaleomkostninger		(788.858)	(601)
Af- og nedskrivninger		(341.817)	(197)
Driftsresultat		(1.457.772)	(1.135)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(750.674)	(1.152)
Andre finansielle indtægter	1	2.267.428	5.187
Andre finansielle omkostninger	2	(1.688.587)	(433)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.629.605)	2.467
Skat af ordinært resultat	3	50.726	(903)
Årets resultat		(1.578.879)	1.564
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		2.000.000	1.400
Overført resultat		(3.578.879)	164
		(1.578.879)	1.564

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		653.701	1.321
Materielle anlægsaktiver	4	653.701	1.321
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.888.238	4.640
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		3.161.296	3.040
Andre tilgodehavender		1.083.854	1.042
Finansielle anlægsaktiver	5	8.133.388	8.722
Anlægsaktiver		8.787.089	10.043
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		81.457	80
Andre tilgodehavender		128.057	142
Tilgodehavende selskabsskat		226.163	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	122.145	0
Tilgodehavender		557.822	222
Andre værdipapirer og kapitalandele		35.442.358	39.671
Værdipapirer og kapitalandele		35.442.358	39.671
Likvide beholdninger		2.591.568	1.262
Omsætningsaktiver		38.591.748	41.155
Aktiver		47.378.837	51.198

Balance pr. 30.06.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	7	500.000	500
Overført overskud eller underskud		43.898.366	47.477
Forslag til udbytte for regnskabsåret		2.000.000	1.400
Egenkapital		<u>46.398.366</u>	<u>49.377</u>
Udskudt skat	8	0	95
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>95</u>
Skyldig selskabsskat		0	661
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>661</u>
Skyldig selskabsskat		651.129	830
Anden gæld		329.342	235
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>980.471</u>	<u>1.065</u>
Gældsforpligtelser		<u>980.471</u>	<u>1.726</u>
Passiver		<u>47.378.837</u>	<u>51.198</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	47.477.245	1.400.000	49.377.245
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(1.400.000)	(1.400.000)
Årets resultat	0	(3.578.879)	2.000.000	(1.578.879)
Egenkapital ultimo	500.000	43.898.366	2.000.000	46.398.366

Noter

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	401.104	467
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	123.186	90
Dagsværdireguleringer	1.207.239	3.994
Øvrige finansielle indtægter	535.899	636
	2.267.428	5.187
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	14.103	1
Dagsværdireguleringer	1.674.484	432
	1.688.587	433
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	22.244	827
Ændring af udskudt skat	(95.000)	25
Regulering vedrørende tidligere år	22.030	51
	(50.726)	903
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		kr.
4. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		1.575.939
Tilgange		35.000
Afgange		(781.800)
Kostpris ultimo		829.139
Af- og nedskrivninger primo		(255.421)
Årets afskrivninger		(250.855)
Tilbageførsel ved afgange		330.838
Af- og nedskrivninger ultimo		(175.438)
Regnskabsmæssig værdi ultimo		653.701

Noter

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.	Tilgodehaver hos associerede virksomheder kr.	Andre tilgodehaver kr.
5. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	22.171.501	3.039.708	1.042.167
Tilgange	0	121.588	41.687
Kostpris ultimo	22.171.501	3.161.296	1.083.854
Nedskrivninger primo	(17.532.589)	0	0
Andel af årets resultat	(750.674)	0	0
Nedskrivninger ultimo	(18.283.263)	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.888.238	3.161.296	1.083.854

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Associerede virksomheder:			
Gerstenberg & Agger A/S	Frederiksberg	A/S	24,50
Mark & Gerstenberg A/S	Værløse	A/S	50,00

6. Tilgodehaver hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i året ydet lån til medlemmer af selskabets ledelse med 116 t.kr., hvilket er i strid med selskabsloven. Lånet er forrentet i henhold til lovgivningens krav med en rentesats på 9,45 %. Forholdet er berigtiget inden godkendelse af nærværende årsrapport på den ordinære generalforsamling.

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominal værdi kr.
7. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>t.kr.</u>
8. Udskudt skat		
Materielle anlægsaktiver	50.000	95
Gældsforpligtelser	50.000	0
Fremførbare skattemæssige underskud	<u>(100.000)</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>95</u>

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for associerede virksomheder

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for bankgæld i associeret virksomhed. Pr. 30.6.2016 udgør denne 1,0 mio. kr. I tillæg hertil ligger værdipapirer med en kursværdi pr. 30.06.2016 på 2,6 mio. kr. i sikkerhedsdepot for samme mellemværende.