

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

**Årsrapport 01.07.2016 -
30.06.2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.10.2017

Dirigent

Navn: Anders Gerstenberg

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016/17	6
Balance pr. 30.06.2017	7
Egenkapitalopgørelse for 2016/17	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ANG Holding A/S
Frydendalsvej 16
1809 Frederiksberg C

CVR-nr.: 29818924
Hjemsted: Frederiksberg
Regnskabsår: 01.07.2016 - 30.06.2017

Bestyrelse

Knud Aage Gerstenberg
Anette Gerstenberg
Anders Gerstenberg

Direktion

Anders Gerstenberg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 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. 30.06.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 27.10.2017

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 01.07.2016 - 30.06.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2016 - 30.06.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet ydede i regnskabsåret 2015/16 lån til en selskabsdeltager, hvilket er i strid med selskabslovgivningen. Ledelsen kan derfor ifalde ansvar herfor. Låneforholdet er afviklet i september 2016, inden godkendelse af årsrapporten for 2015/16 på den ordinære generalforsamling. Som følge af indfrielsestidspunktet har låneforholdet tillige eksisteret i en del af indeværende regnskabsår.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 27.10.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Eigil Hansen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør 755 t.kr., og pr. 30. juni 2017 udgør egenkapitalen 45.154 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016/17

	<u>Note</u>	<u>2016/17</u> <u>kr.</u>	<u>2015/16</u> <u>t.kr.</u>
Andre driftsindtægter		6.150	6
Andre eksterne omkostninger		<u>(445.699)</u>	<u>(334)</u>
Bruttoresultat		(439.549)	(328)
Personaleomkostninger	1	(891.362)	(789)
Af- og nedskrivninger		<u>(171.995)</u>	<u>(342)</u>
Driftsresultat		(1.502.906)	(1.459)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(918.907)	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(196.133)	(751)
Andre finansielle indtægter	2	4.416.074	2.268
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(702.124)</u>	<u>(1.688)</u>
Resultat før skat		1.096.004	(1.630)
Skat af årets resultat	4	<u>(340.623)</u>	<u>51</u>
Årets resultat		<u>755.381</u>	<u>(1.579)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		2.000.000	2.000
Overført resultat		<u>(1.244.619)</u>	<u>(3.579)</u>
		<u>755.381</u>	<u>(1.579)</u>

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		731.706	654
Materielle anlægsaktiver	5	731.706	654
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.965.551	0
Kapitalandele i associerede virksomheder		3.442.105	3.888
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	3.162
Andre tilgodehavender		70.000	1.084
Finansielle anlægsaktiver	6	7.477.656	8.134
Anlægsaktiver		8.209.362	8.788
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		78.095	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	81
Andre tilgodehavender		210.088	128
Tilgodehavende selskabsskat		320.919	226
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	0	122
Periodeafgrænsningsposter		75.883	0
Tilgodehavender		684.985	557
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.098.197	35.441
Værdipapirer og kapitalandele		32.098.197	35.441
Likvide beholdninger		4.427.636	2.592
Omsætningsaktiver		37.210.818	38.590
Aktiver		45.420.180	47.378

Balance pr. 30.06.2017

	<u>Note</u>	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		42.653.742	43.898
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>2.000.000</u>	<u>2.000</u>
Egenkapital		<u>45.153.742</u>	<u>46.398</u>
Udskudt skat	9	<u>49.000</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser		<u>49.000</u>	<u>0</u>
Skyldig selskabsskat		<u>43.201</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>43.201</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.750	0
Skyldig selskabsskat		0	651
Anden gæld		<u>115.487</u>	<u>329</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>174.237</u>	<u>980</u>
Gældsforpligtelser		<u>217.438</u>	<u>980</u>
Passiver		<u>45.420.180</u>	<u>47.378</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

Egenkapitaloppgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	43.898.361	2.000.000	46.398.361
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(2.000.000)	(2.000.000)
Årets resultat	0	(1.244.619)	2.000.000	755.381
Egenkapital ultimo	500.000	42.653.742	2.000.000	45.153.742

Noter

	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	891.362	789
	891.362	789
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	150.452	0
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	0	123
Renteindtægter i øvrigt	278.228	401
Dagsværdireguleringer	3.499.486	1.208
Øvrige finansielle indtægter	487.908	536
	4.416.074	2.268
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	3.497	14
Dagsværdireguleringer	698.627	1.674
	702.124	1.688
	2016/17	2015/16
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	291.623	22
Ændring af udskudt skat	49.000	(95)
Regulering vedrørende tidligere år	0	22
	340.623	(51)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	829.139
Tilgange	<u>250.000</u>
Kostpris ultimo	<u>1.079.139</u>
Af- og nedskrivninger primo	(175.438)
Årets afskrivninger	<u>(171.995)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(347.433)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>731.706</u>

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	0	0	22.171.501	3.161.296
Tilgange	550.000	4.334.458	0	4.334.458
Afgange	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(250.000)</u>	<u>(7.495.754)</u>
Kostpris ultimo	<u>550.000</u>	<u>4.334.458</u>	<u>21.921.501</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger primo	0	0	(18.283.263)	0
Andel af årets resultat	(918.907)	0	(196.133)	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	368.907	(368.907)	0	0
Nedskrivninger ultimo	<u>(550.000)</u>	<u>(368.907)</u>	<u>(18.479.396)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>3.965.551</u>	<u>3.442.105</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
	<u>kr.</u>
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	1.083.854
Tilgange	70.000
Afgange	(1.083.854)
Kostpris ultimo	<u>70.000</u>
Nedskrivninger primo	0
Andel af årets resultat	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	0
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>70.000</u>

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
AGB Ejendomme ApS	Frederiksberg	ApS	100,0

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Gerstenberg & Agger A/S	Frederiksberg	A/S	24,5

7. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet ydede i regnskabsåret 2015/16 lån til en selskabsdeltager, hvilket er i strid med selskabslovgivningen. Lånet er forrentet frem til indfrielsestidspunktet i henhold til lovgivningens krav med en rentesats på 9,45%. Låneforholdet er afviklet i september 2016, inden godkendelse af årsrapporten for 2015/16 på den ordinære generalforsamling. Som følge af indfrielsestidspunktet har låneforholdet tillige eksisteret i en del af indeværende regnskabsår.

Noter

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
8. Virksomhedskapital			
Aktier	500	1000	500.000
	500		500.000

	<u>2016/17 kr.</u>
9. Udskudt skat	
Materielle anlægsaktiver	49.000
	49.000

	<u>2016/17 kr.</u>	<u>2015/16 t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	275.000	0

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution for bankgæld i tilknyttet virksomhed. Pr. 30.06.2017 udgør denne 0 kr. med et kreditmaksimum på 2,0 mio. kr. I tillæg hertil ligger værdipapirer med en kursværdi pr. 30.06.2017 på 2,8 mio. kr. i sikkerhedsdepot for samme mellemværende.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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 beløb, 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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

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 forholdsmæssig 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 fremførselsberetigede 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

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

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene 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 i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.