

Aarup Holding & Investment Company ApS

Toldboden 3
8800 Viborg

CVR-nr. 29 92 40 31

ÅRSRAPPORT

2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

Viborg den 29. 2020

Morten Aarup Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om review	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Aarup Holding & Investment Company ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24/2 2020

Direktion

Morten Aarup Jensen



Den uafhængige revisors erklæring om review

Til anpartshaveren i Aarup Holding & Investment Company ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Aarup Holding & Investment Company ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Silkeborg, den ²⁴ / 2 2020

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Kim Rune Christensen
statsaut. revisor
mne33194

Selskabsoplysninger

Selskabet

Aarup Holding & Investment Company ApS
Toldboden 3
8800 Viborg

Telefon: 51 80 90 22

CVR-nr.: 29 92 40 31

Stiftet: 29. september 2006

Kommune: Viborg

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Morten Aarup Jensen

Revisor

Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Søndergade 25
8600 Silkeborg

Kim Rune Christensen, statsaut. revisor

Michael Gam Pedersen, revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Selskabet har efter regnskabsafslutningen indgået aftale om salg af udlejningsejendommen Årshøjen 4, 8800 Viborg med overdragelse den 1. december 2019 for kr. 4.240.000. Ejendommen er pr. 30. september 2019 nedskrevet til denne værdi.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet andre begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Aarup Holding & Investment Company ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, investerings- ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Investerings ejendommens driftsomkostninger

Investerings ejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse samt fællesomkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Ejendomme	50 år	50-70 %

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender hos associerede virksomheder

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

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Selskabsskat 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. oktober - 30. september

Note	2018/19	2017/18 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	18.434	45
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-589.462	-22
Andre driftsomkostninger	0	-14
DRIFTSRESULTAT	-571.028	9
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	139.589	273
Andre finansielle indtægter.....	92.791	12
Andre finansielle omkostninger.....	-21.054	-72
RESULTAT FØR SKAT	-359.702	222
1 Skat af årets resultat.....	-13.000	11
ÅRETS RESULTAT	-372.702	233
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	53
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret.....	500.000	0
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	-85.411	173
Overført resultat.....	-842.591	7
DISPONERET I ALT	-372.702	233

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
2 Grunde og bygninger	4.240.000	4.827
Materielle anlægsaktiver	4.240.000	4.827
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	427.684	513
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.000.000	1.000
Finansielle anlægsaktiver	1.427.684	1.513
ANLÆGSAKTIVER	5.667.684	6.340
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	70.000	0
Selskabsskat	1.279	2
Andre tilgodehavender	0	30
Udskudt skatteaktiv	107.000	120
Periodeafgrænsningsposter	9.100	9
Tilgodehavender	187.379	161
Andre værdipapirer og kapitalandele	10.321	239
Værdipapirer og kapitalandele	10.321	239
Likvide beholdninger	0	1
OMSÆTNINGSAKTIVER	197.700	401
AKTIVER	5.865.384	6.741

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2019	2018 kr. 1.000
Virksomhedskapital	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	377.684	463
Overført resultat	1.784.007	2.627
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	53
4 EGENKAPITAL	2.341.991	3.268
Gæld til realkreditinstitutter	0	1.949
5 Langfristede gældsforpligtelser	0	1.949
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.948.659	5
Kreditinstitutter	1.521.576	1.469
Anden gæld	53.158	50
Kortfristede gældsforpligtelser	3.523.393	1.524
GÆLDSFORPLIGTELSE	3.523.393	3.473
PASSIVER	5.865.384	6.741
6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

	2018/19	2017/18 kr. 1.000
1 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	13.000	-11
	<u>13.000</u>	<u>-11</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og bygninger
Kostpris 1. oktober 2018		4.874.136
Årets tilgang		2.500
Afgang		0
Kostpris 30. september 2019		<u>4.876.636</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2018		-47.174
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver.....		0
Af-/nedskrivninger.....		-589.462
Af-/nedskrivninger 30. september 2019		<u>-636.636</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019		<u><u>4.240.000</u></u>

Efter regnskabsafslutningen er ejendommen Årshøjen 4, 8800 Viborg den 26. november 2019 solgt med overdragelse den 1. december 2019 for kr. 4.240.000.

Noter

	2019	2018 kr. 1.000
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2018	50.000	25
Årets tilgang	0	25
Kostpris 30. september 2019	50.000	50
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2018	463.095	290
Årets resultatandele	139.589	273
Udloddet udbytte	-225.000	-100
Op- og nedskrivninger 30. september 2019	377.684	463
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2019	427.684	513

	1/10 2018	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/9 2019
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	463.095	0	-85.411	377.684
Overført resultat.....	2.626.598	0	-842.591	1.784.007
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	-552.900	555.300	55.300
	3.267.593	-552.900	-372.702	2.341.991

	1/10 2018 Gæld i alt	30/9 2019 Gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
5 Langfristede gældsforpligtelser				
Gæld til realkreditinstitutter.....	1.953.606	1.948.659	1.948.659	0
	1.953.606	1.948.659	1.948.659	0

Noter

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution begrænset til kr. 750.000 overfor Nykredit Bank A/S for engagement med Officepilot ApS.

Selskabet har til fordel for associeret virksomhed Stærmose og Aarup Ejendomme ApS' pengeinstitut afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende tilgodehavendet hos den associerede virksomhed.
Beløbet udgør kr. 1.000.000 pr. balancedagen.

Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.

Selskabet var indtil 28. februar 2015 sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. september 2019 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter er udstedt pantebreve kr. 1.959.000 med pant i selskabets ejendomme, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2019 udgør kr. 4.240.000.

Herudover udgør pantsætninger og sikkerhedsstillelser kr. 0.