

# AK Holding Velling ApS

Kirkegade 50  
6940 Lem St

CVR-nr. 30 17 59 64

## **Årsrapport for 2017/18** **1. juli 2017 til 30. juni 2018**

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2018

---

Anton Andersen Kirkegaard  
dirigent

M. ERICHSENS VEJ 2

6950 RINGKØBING

TLF: 96 74 20 22

FAX: 96 74 21 33

EMAIL: INFO@NOE-KIRKEGAARD.DK

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for AK Holding Velling 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lem St, den 4. december 2018

## Direktion

Anton Andersen Kirkegaard  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AK Holding Velling ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Holding Velling ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 4. december 2018

Noe & Kirkegaard  
Registrerede revisorer A/S  
CVR-nr. 15 05 05 86

Henning Ahle  
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne17536

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	AK Holding Velling ApS Kirkegade 50 6940 Lem St
	CVR-nr.: 30 17 59 64
	Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
	Stiftet: 3. januar 2007
	Regnskabsår: 11. regnskabsår
	Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
<b>Direktion</b>	Anton Andersen Kirkegaard, direktør
<b>Revisor</b>	Noe & Kirkegaard Registrerede revisorer A/S M. Erichsensvej 2 6950 Ringkøbing

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 45.008, og selskabets balance pr. 30. juni 2018 udviser en egenkapital på kr. 248.629.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Holding Velling ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017/18 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

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

### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Selskabet har ingen nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskab og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

AK Holding Velling ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.



### **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-2.501</b>	<b>-2.500</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		70.000	100.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-22.503	0
Finansielle indtægter	1	2.643	2.015
Finansielle omkostninger	2	-2.631	-3.035
<b>Resultat før skat</b>		<b>45.008</b>	<b>96.480</b>
Skat af årets resultat	3	0	774
<b>Årets resultat</b>		<b>45.008</b>	<b>97.254</b>
Overført resultat		45.008	97.254
		<b>45.008</b>	<b>97.254</b>

**Balance 30. juni**

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>249.997</u>	<u>272.500</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>249.997</b></u>	<u><b>272.500</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>249.997</b></u>	<u><b>272.500</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.945	102.000
Andre tilgodehavender		82.242	0
Selskabsskat		<u>887</u>	<u>79.688</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>175.074</b></u>	<u><b>181.688</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>4.424</b></u>	<u><b>4.424</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>179.498</b></u>	<u><b>186.112</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>429.495</b></u></u>	<u><u><b>458.612</b></u></u>

**Balance 30. juni**

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		123.629	78.621
<b>Egenkapital</b>	5	<b>248.629</b>	<b>203.621</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.001	2.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		178.029	175.398
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	77.593
Anden gæld		836	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>180.866</b>	<b>254.991</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>180.866</b>	<b>254.991</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>429.495</b>	<b>458.612</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.359	2.000
Andre finansielle indtægter	1.284	15
	<u>2.643</u>	<u>2.015</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.631	3.035
	<u>2.631</u>	<u>3.035</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-774
	<u>0</u>	<u>-774</u>
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2017	272.500	272.500
Kostpris 30. juni 2018	272.500	272.500
Årets nedskrivning	-22.503	0
Værdireguleringer 30. juni 2018	-22.503	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018</b>	<u>249.997</u>	<u>272.500</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
B.M. Service og Brolægning ApS	Ringkøbing-Skjern	100%	249.997	-35.444

**Noter**

**5 Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	78.621	203.621
Årets resultat	0	45.008	45.008
<b>Egenkapital 30. juni 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>123.629</b>	<b>248.629</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

**6 Eventualposter mv.**

**Eventualaktiv**

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på i alt t.kr. 5, som ikke er indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

**Kautions- og garantiforpligtelser**

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2013 eller senere.

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Indestående i selskabets pengeinstitut er pantsat for pengeinstitutets mellemværende med B.M. Service & Brolægning ApS.