

Aarøe Holding ApS

Terslev Overdrevsvej 5, 4690 Haslev
CVR-nr. 30 19 37 92

Årsrapport for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 22.12.16

Frank Aarøe
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Noter	11 - 12

Selskabet

Aarøe Holding ApS
Terslev Overdrevsvej 5
4690 Haslev
Hjemsted: Faxe
CVR-nr.: 30 19 37 92

Direktion

Frank Aarøe

Pengeinstitut

Danske Bank A/S

Associeret virksomhed

NLT Syd ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 for Aarøe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Haslev, den 21. december 2016

Direktionen

Frank Aarøe

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Aarøe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aarøe Holding ApS for regnskabsåret 01.10.15 - 30.09.16 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Haslev, den 21. december 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Melgaard Clausen
Statsaut. revisor

Dorte Grøndal Hansen
Statsaut. revisor

Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab	-4.626	-5.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	401.267	622.486
Andre finansielle indtægter	14.701	4.000
Resultat før skat	411.342	621.111
Skat af årets resultat	7.334	0
Årets resultat	418.676	621.111
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-218.733	222.486
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overført resultat	536.209	298.825
I alt	418.676	621.111

	30.09.16	30.09.15
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
2 Kapitalandele i associerede virksomheder	1.087.140	1.305.873
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.087.140	1.305.873
Anlægsaktiver i alt	1.087.140	1.305.873
Udskudt skatteaktiv	7.334	0
Andre tilgodehavender	260.417	0
3 Tilgodehavender i alt	267.751	0
Likvide beholdninger	1.208.124	943.891
Omsætningsaktiver i alt	1.475.875	943.891
Aktiver i alt	2.563.015	2.249.764
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	987.140	1.205.873
Overført resultat	1.344.800	808.591
Forslag til udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
4 Egenkapital i alt	2.558.140	2.239.264
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.875	10.500
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.875	10.500
Gældsforpligtelser i alt	4.875	10.500
Passiver i alt	2.563.015	2.249.764

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

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

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

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

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskattingsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at være holdingselskab for den 50% ejede associerede virksomhed NLT Syd ApS.

30.09.16	30.09.15
DKK	DKK

2. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 30.09.15	100.000	100.000
Kostpris pr. 30.09.16	100.000	100.000
Opskrivninger pr. 30.09.15	1.205.873	983.387
Årets resultat	401.267	622.486
Udbytte	-620.000	-400.000
Opskrivninger pr. 30.09.16	987.140	1.205.873
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.16	1.087.140	1.305.873

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
NLT Syd ApS	50%

3. Tilgodehavender

Renter indregnet i kostprisen	10.416	0
Tilgodehavender til forfald senere end 1 år	204.756	0

4. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse 01.10.14 - 30.09.15</i>				
Saldo pr. 01.10.14	125.000	983.387	509.766	98.400
Betalt udbytte	0	0	0	-98.400
Forslag til resultatdisponering	0	222.486	298.825	99.800
Saldo pr. 30.09.15	125.000	1.205.873	808.591	99.800

*Egenkapitalopgørelse 01.10.15 -
30.09.16*

Saldo pr. 01.10.15	125.000	1.205.873	808.591	99.800
Betalt udbytte	0	0	0	-99.800
Forslag til resultatdisponering	0	-218.733	536.209	101.200
Saldo pr. 30.09.16	125.000	987.140	1.344.800	101.200

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.