

AK Invest Denmark ApS

Hjarbækvej 65, 8831 Løgstrup
CVR-nr. 30 58 78 47

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.16

Kim Krull Jørgensen
Dirigent

| | |
|---|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 - 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 - 12 |
| Noter | 13 - 15 |

Selskabet

AK Invest Denmark ApS
Hjarbækvej 65
8831 Løgstrup
Telefon: 86 60 25 30
Telefax: 86 60 25 50
Hjemsted: Løgstrup
CVR-nr.: 30 58 78 47

Direktion

Kim Krull Jørgensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for AK Invest Denmark 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.

Løgstrup, den 20. juni 2016

Direktionen

Kim Krull Jørgensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i AK Invest Denmark ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Invest Denmark ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 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.

Viborg, den 20. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Flemming Laigaard

Statsaut. revisor

| Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttotab | -505.946 | -505.600 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | 1.455.940 |
| Resultat før finansielle poster | -505.946 | 950.340 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver | -3 | 9.306 |
| Andre finansielle indtægter | 5 | 84 |
| ² Andre finansielle omkostninger | -58.146 | -104.427 |
| Resultat før skat | -564.090 | 855.303 |
| Skat af årets resultat | 9.040 | 0 |
| Årets resultat | -555.050 | 855.303 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | -555.050 | 855.303 |
| I alt | -555.050 | 855.303 |

| AKTIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|----------------|--|------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Grunde og bygninger | 793.259 | 751.268 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 793.259 | 751.268 |
| 3 | Kapitalandele i associerede virksomheder | 1 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 1 | 0 |
| | Anlægsaktiver i alt | 793.260 | 751.268 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 12.489 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 3.806.460 | 3.000.000 |
| | Andre tilgodehavender | 301.696 | 303.749 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 87.092 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 4.195.248 | 3.316.238 |
| | Likvide beholdninger | 4.931 | 2.166 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.200.179 | 3.318.404 |
| | Aktiver i alt | 4.993.439 | 4.069.672 |

| PASSIVER | | 31.12.15 | 31.12.14 |
|-----------------|--|------------------|------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| | Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| | Overført resultat | 175.255 | 730.305 |
| 4 | Egenkapital i alt | 300.255 | 855.305 |
| | Anden gæld | 300.000 | 300.000 |
| 5 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 300.000 | 300.000 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 19.875 | 15.000 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.987.378 | 451.588 |
| | Anden gæld | 2.385.931 | 2.447.779 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 4.393.184 | 2.914.367 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 4.693.184 | 3.214.367 |
| | Passiver i alt | 4.993.439 | 4.069.672 |

6 Eventualforpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Afskrivninger

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

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.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive investerings- og finansieringsvirksomhed, herunder lånevirksomhed, samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|-------------|-------------|
|--|-------------|-------------|

2. Andre finansielle omkostninger

| | | |
|---|--------|---------|
| Finansielle omkostninger til tilknyttede virksomheder | 23.830 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 34.316 | 104.427 |
| I alt | 58.146 | 104.427 |

| | 31.12.15 DKK | 31.12.14 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
|--|-----------------|-----------------|

3. Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|------------------------------------|---|---|
| Tilgang i året | 1 | 0 |
| Kostpris pr. 31.12.15 | 1 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15 | 1 | 0 |

Associerede virksomheder

| Navn | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------------------|-----------|-------------|----------------|
| Vesterhavshotellet I/S, Ulfborg | 50% | -5.000 | -5.000 |

4. Egenkapital

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overført resultat |
|---|----------------------|----------------------|
| <i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i> | | |
| Saldo pr. 01.01.14 | 125.000 | -3.917.139 |
| Øvrige egenkapitalbevægelser | 0 | 3.792.141 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 855.303 |
| Saldo pr. 31.12.14 | 125.000 | 730.305 |

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

| | | |
|---------------------------------|---------|----------|
| Saldo pr. 01.01.15 | 125.000 | 730.305 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | -555.050 |
| Saldo pr. 31.12.15 | 125.000 | 175.255 |

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

5. Gældsforpligtelser

| Beløb i DKK | Restgæld efter 5 år | Gæld i alt 31.12.15 | Gæld i alt 31.12.14 |
|-------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 300.000 | 300.000 |
| I alt | 0 | 300.000 | 300.000 |

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationsselskabet KKJ ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

7. Sikkerhedsstillelser

Ingen.