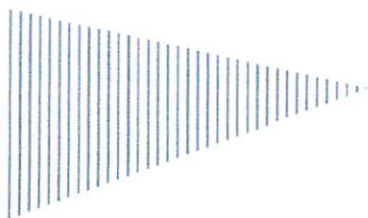


ACA Fajstrup Invest ApS

Vedhavevej 3, 8471 Sabro

CVR-nr. 30 61 51 58



Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016

Som dirigent:

A handwritten signature in blue ink that reads "Karsten Ingemann Pedersen". The signature is written in a cursive style and is positioned above a dotted line.

Karsten Ingemann Pedersen



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9



Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for ACA Fajstrup Invest 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 30. maj 2016
Direktion:

Karsten Ingemann Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ACA Fajstrup Invest ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ACA Fajstrup Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 30. maj 2016
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Søren V. Nejmann
statsaut. revisor



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn
Adresse, postnr., by

ACA Fajstrup Invest ApS
Vedhavevej 3, 8471 Sabro

CVR-nr.
Stiftet
Hjemstedskommune
Regnskabsår

30 61 51 58
18. juni 2007
Favrskov
1. januar - 31. december

Direktion

Karsten Ingemann Pedersen

Revision

Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A, Postboks 710, 9100 Aalborg

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er besiddelse af kapitalandele i Aprica Holding ApS og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på -1.150 t.kr. mod 1.183 t.kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på 283 t.kr. Selskabets negative resultat kan primært henføres til tab ved salg af kapitalandele i ST Holding Aalborg A/S samt nedskrivning på tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Ledelsen forventer at kunne retablere anpartskapitalen gennem fremtidig aktivitet og indtjening i Aprica Energy ApS og aflægger derfor i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Ledelsen anser årets resultat for meget utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	t.kr.	2015	2014
	Bruttotab	-10	-11
	Nedskrivning af tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	-446	0
	Resultat af primær drift	-456	-11
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-57	0
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-657	1.199
3	Finansielle indtægter	25	11
	Finansielle omkostninger	-9	-16
	Resultat før skat	-1.154	1.183
	Skat af årets resultat	4	0
	Årets resultat	-1.150	1.183
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-1.150	1.183
		-1.150	1.183

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	t.kr.	2015	2014
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	0	0
	Kapitalandele i associeret virksomhed	0	1.005
		<u>0</u>	<u>1.005</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>1.005</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	158	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	661
	Udskudte skatteaktiver	4	0
		<u>162</u>	<u>661</u>
	Likvide beholdninger	<u>149</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>311</u>	<u>661</u>
	AKTIVER I ALT	<u>311</u>	<u>1.666</u>
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	1.100	1.100
	Overført resultat	-817	333
	Egenkapital i alt	<u>283</u>	<u>1.433</u>
	Gældsforpligtelser		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til banker	0	223
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	19	0
	Anden gæld	9	10
		<u>28</u>	<u>233</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>28</u>	<u>233</u>
	PASSIVER I ALT	<u>311</u>	<u>1.666</u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Kapitalforhold
- 5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

t.kr.	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2015	1.100	333	1.433
Årets resultat	0	-1.150	-1.150
Egenkapital 31. december 2015	1.100	-817	283

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ACA Fajstrup Invest ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/-tab.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Posten omfatter den forholdsmæssige andel af resultat efter skat i dattervirksomheder og associerede virksomheder efter eliminering af interne avancer eller tab og fratrukket af- og nedskrivning på goodwill og andre merværdier på erhvervelsestidspunktet.

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 m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder.

Modervirksomheden 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 sambeskatte 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, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet.

Egenkapital

Foreslået udbytte

Udbytte, som foreslås deklareret for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle 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 fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrationsselskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealisationværdi.

2 Kapitalforhold

Selskabet har tabt mere end 50 % af anpartskapitalen og er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab.

Årets resultat udviser et underskud på -1.150 t.kr., hvorefter egenkapitalen udgør 283 t.kr. Ledelsen følger den økonomiske udvikling meget tæt, da en fortsat negativ drift vil nødvendiggøre indskud af ny kapital eller tilsagn fra pengeinstitut om at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed.

Det er ledelsens opfattelse, at der fremover bliver øget aktivitet og indtjening i dattervirksomheder og aflægges derfor i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

Der henvises i øvrigt til omtale heraf i ledelsesberetning.

t.kr.	2015	2014
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	18	11
	<u>25</u>	<u>11</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

t.kr.	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	Kapitalandele i associeret virksomhed	I alt
Kostpris 1. januar 2015	0	1.100	1.100
Tilgang i årets løb	57	0	57
Afgang i årets løb	0	-1.100	-1.100
Kostpris 31. december 2015	57	0	57
Værdireguleringer 1. januar 2015	0	-95	-95
Nedskrivning	-57	0	-57
Tilbageførsel af nedskrivninger på afhændede aktiver	0	95	95
Værdireguleringer 31. december 2015	-57	0	-57
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	0	0	0

Hjemsted

Ejerandel

Dattervirksomheder

Aprica Holding ApS Sabro 100,00 %

I henhold til årsregnskabslovens § 15, stk. 2, foreligger der ikke et årsregnskab for 2015 for Aprica Holding ApS.

Hjemsted

Associerede virksomheder

ST Holding Aalborg A/S Aalborg

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet er indtrådt som administrationselskab den 10. august 2015 i sambeskatningskreds med Aprica Holding ApS og Aprica Energy ApS og hæfter solidarisk med de sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat og kildeskatter.