

A&A Holding, Esbjerg ApS
CVR-nr. 31277507
Krebseparken 1
6710 Esbjerg V

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.07.2016

Dirigent

Navn: Allan Alsted Hermansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A&A Holding, Esbjerg ApS
Krebseparken 1
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 31277507

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Bank

Sydbank
Kongensgade 62
6701 Esbjerg

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Frodesgade 125
Postboks 200
6701 Esbjerg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for A&A Holding, Esbjerg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 08.07.2016

Direktion

Allan Alsted Hermansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A&A Holding, Esbjerg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A&A Holding, Esbjerg ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henviser vi til oplysningerne i note 1, hvor det fremgår, at selskabets egenkapital er tabt og at koncernens likviditet er meget stram. Det er ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelige kreditfaciliteter til rådighed for at gennemføre det kommende års drift. Vi har ikke fundet anledning til at anlægge en anden vurdering heraf.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 08.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jannick Kjersgaard
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, investeringer og udlejningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 1.281.808 kr., hvilket er utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 221.294 kr. og en negativ egenkapital på 1.060.873 kr.

Selskabet er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabsloven.

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen gennem de kommende års drift i koncernens datterselskaber.

Selskabets likviditet har været – og er fortsat meget stram. Der henvises til oplysninger i note 1 om kreditfaciliteter.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede 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, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(6.750)	(6.625)
Driftsresultat		(6.750)	(6.625)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(1.268.993)	(17.654)
Andre finansielle indtægter		1.036	50
Andre finansielle omkostninger		(301)	(575)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.275.008)	(24.804)
Skat af ordinært resultat	2	(6.800)	(200)
Årets resultat		<u>(1.281.808)</u>	<u>(25.004)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.281.808)	(25.004)
		<u>(1.281.808)</u>	<u>(25.004)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		201.951	674.754
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>201.951</u>	<u>674.754</u>
Anlægsaktiver		<u>201.951</u>	<u>674.754</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	15.733
Tilgodehavende selskabsskat		8.000	14.800
Tilgodehavender		<u>8.000</u>	<u>30.533</u>
Likvide beholdninger		<u>11.343</u>	<u>10.308</u>
Omsætningsaktiver		<u>19.343</u>	<u>40.841</u>
Aktiver		<u><u>221.294</u></u>	<u><u>715.595</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.185.873)</u>	<u>95.935</u>
Egenkapital		<u>(1.060.873)</u>	<u>220.935</u>
Hensættelser vedrørende tilknyttede virksomheder		<u>1.058.190</u>	<u>297.000</u>
Hensatte forpligtelser		<u>1.058.190</u>	<u>297.000</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		217.977	191.660
Anden gæld		<u>6.000</u>	<u>6.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>223.977</u>	<u>197.660</u>
Gældsforpligtelser		<u>223.977</u>	<u>197.660</u>
Passiver		<u>221.294</u>	<u>715.595</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	95.935	220.935
Årets resultat	0	(1.281.808)	(1.281.808)
Egenkapital ultimo	125.000	(1.185.873)	(1.060.873)

Noter

1. Going concern

Selskabet har i 2015 realiseret et underskud på 1.282 t.kr., hvilket kan henføres til underskud i flere af datterselskaberne som følge af et lavere aktivitetsniveau. Egenkapitalen er herefter negativ med 1.061 t.kr.

Datterselskaberne har iværksat en række tiltag for at reducere omkostningerne, og det er på den baggrund ledelsens forventning, at 2016 vil udvise overskud.

Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen vil blive reetableret gennem de kommende års drift.

Som følge af årets underskud har koncernens likviditet været meget stram, og der har været behov for øgede kreditfaciliteter.

Det er ledelsens vurdering, at selskabets likviditet fortsat vil være meget stram resten af regnskabsåret. Selskabets bank har i juli 2016 givet tilsagn om at stille uændrede kreditfaciliteter til rådighed for koncernen, og baseret på det seneste års erfaringer forventer selskabets ledelse, at det vil være muligt at opnå forlængede betalingsvilkår og afdragsordninger hos koncernens øvrige kreditorer, som muliggør gennemførelse af budgettet. På den baggrund har ledelsen aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	6.800	200
	<u>6.800</u>	<u>200</u>

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	275.000
Tilgange	35.000
Kostpris ultimo	310.000
Opskrivninger primo	399.754
Andel af årets resultat	(1.268.993)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	761.190
Opskrivninger ultimo	(108.049)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	201.951

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Wecotrans ApS	Kolding	ApS	100,00
Wecosped ApS	Kolding	ApS	100,00
Wecoparcel ApS	Kolding	ApS	70,00

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.