

---

# ***Ahlefeldt Holding ApS***

Egeskov Gade 18, 5772 Kværndrup

## Årsrapport for 2017

---

CVR-nr. 31 32 65 32

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 25/05 2018

Michael Steen Jensen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 5

Balance 31. december 6

Egenkapitalopgørelse 8

Noter til årsregnskabet 9

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ahlefeldt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kværndrup, den 25. maj 2018

## Direktion

Michael Greve Ahlefeldt-Laurvig-  
Bille

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i Ahlefeldt Holding ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ahlefeldt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. 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 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.

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Odense, den 25. maj 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Line Hedam

statsautoriseret revisor

mne27768

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Ahlefeldt Holding ApS  
Egeskov Gade 18  
5772 Kværndrup

CVR-nr.: 31 32 65 32  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Faaborg-Midtfyn

**Direktion**

Michael Greve Ahlefeldt-Laurvig-Bille

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Rytterkasernen 21  
5000 Odense C

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2017<br>DKK      | 2016<br>TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>4.509.305</b> | <b>4.733</b> |
| Personaleomkostninger   | 2    | -2.303.315       | -2.259       |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -778.200         | -911         |
| Andre driftsomkostninger  |      | 0                | -188         |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>1.427.790</b> | <b>1.375</b> |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>1.427.790</b> | <b>1.375</b> |
| Skat af årets resultat  | 3    | -314.114         | -303         |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>1.113.676</b> | <b>1.072</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |                  |              |
|-------------------|--|------------------|--------------|
| Overført resultat |  | 1.113.676        | 1.072        |
|                   |  | <b>1.113.676</b> | <b>1.072</b> |

## Balance 31. december

### Aktiver

|  | Note | 2017<br>DKK      | 2016<br>TDKK |
|--|------|------------------|--------------|
| Goodwill                                     |      | 1.105.674        | 1.276        |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>            | 4    | <b>1.105.674</b> | <b>1.276</b> |
| Grunde og bygninger                          |      | 1.296.877        | 1.472        |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |      | 1.711.913        | 2.069        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5    | <b>3.008.790</b> | <b>3.541</b> |
| Kapitalandele i dattervirksomheder           |      | 50.000           | 50           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>50.000</b>    | <b>50</b>    |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |      | <b>4.164.464</b> | <b>4.867</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 4.576.297        | 2.799        |
| Andre tilgodehavender                        |      | 0                | 6            |
| Udskudt skatteaktiv                          |      | 126.278          | 89           |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>4.702.575</b> | <b>2.894</b> |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |      | <b>4.702.575</b> | <b>2.894</b> |
| <b>Aktiver</b>                               |      | <b>8.867.039</b> | <b>7.761</b> |



## Balance 31. december

### Passiver

|   | Note | 2017<br>DKK      | 2016<br>TDKK |
|---|------|------------------|--------------|
| Selskabskapital                                   |      | 135.000          | 135          |
| Overført resultat                                 |      | 8.709.538        | 7.596        |
| <b>Egenkapital</b>                                |      | <b>8.844.538</b> | <b>7.731</b> |
| Anden gæld  |      | 22.501           | 30           |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>            |      | <b>22.501</b>    | <b>30</b>    |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                         |      | <b>22.501</b>    | <b>30</b>    |
| <b>Passiver</b>                                   |      | <b>8.867.039</b> | <b>7.761</b> |
| Hovedaktivitet                                    | 1    |                  |              |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 6    |                  |              |
| Anvendt regnskabspraksis                          | 7    |                  |              |

## Egenkapitalopgørelse

|                                 | <u>Selskabskapital</u><br>DKK | <u>Overført<br/>resultat</u><br>DKK | <u>I alt</u><br>DKK     |
|---------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar           | 135.000                       | 7.595.862                           | 7.730.862               |
| Årets resultat                  | <u>0</u>                      | <u>1.113.676</u>                    | <u>1.113.676</u>        |
| <b>Egenkapital 31. december</b> | <b><u>135.000</u></b>         | <b><u>8.709.538</u></b>             | <b><u>8.844.538</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er handel samt at eje aktier og anparter, samt at drive handel.

|                                | <u>2017</u><br>DKK      | <u>2016</u><br>TDKK |
|--------------------------------|-------------------------|---------------------|
| <b>2 Personaleomkostninger</b> |                         |                     |
| Lønninger                      | 2.303.315               | 2.259               |
|                                | <b><u>2.303.315</u></b> | <b><u>2.259</u></b> |

## 3 Skat af årets resultat

|                     |                       |                   |
|---------------------|-----------------------|-------------------|
| Årets aktuelle skat | 351.550               | 400               |
| Årets udskudte skat | -37.436               | -97               |
|                     | <b><u>314.114</u></b> | <b><u>303</u></b> |

## 4 Immaterielle anlægsaktiver

|   | <u>Goodwill</u><br>DKK  |
|---|-------------------------|
| Kostpris 1. januar                        | <u>1.700.000</u>        |
| Kostpris 31. december                     | <u>1.700.000</u>        |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 424.326                 |
| Årets afskrivninger                       | <u>170.000</u>          |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>594.326</u>          |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>1.105.674</u></b> |

# Noter til årsregnskabet

## 5 Materielle anlægsaktiver

|   | Grunde og byg-<br>ninger | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | I alt                   |
|---|--------------------------|---|-------------------------|
|   | DKK                      | DKK   | DKK                     |
| Kostpris 1. januar                        | 1.778.911                | 3.139.859                                     | 4.918.770               |
| Tilgang i årets løb                       | 0                        | 75.000  | 75.000                  |
| Kostpris 31. december                     | <u>1.778.911</u>         | <u>3.214.859</u>                              | <u>4.993.770</u>        |
| Ned- og afskrivninger 1. januar           | 307.344                  | 1.069.436                                     | 1.376.780               |
| Årets afskrivninger                       | <u>174.690</u>           | <u>433.510</u>                                | <u>608.200</u>          |
| Ned- og afskrivninger 31. december        | <u>482.034</u>           | <u>1.502.946</u>                              | <u>1.984.980</u>        |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b> | <b><u>1.296.877</u></b>  | <b><u>1.711.913</u></b>                       | <b><u>3.008.790</u></b> |

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Selskabet er momsregistreret fælles med Egeskov Slot og Egeskov Oliemølle ApS, og hæfter solidarisk med disse for betaling af moms.

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ahlefeldt Holding ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i regnskabsmæssige skøn

Forventet økonomisk brugstid for goodwill er revurderet i året. Dette har medført en forlængelse af afskrivningsperioden fra 7 år til 10 år. Ændringen har medført en reduktion i afskrivninger med kr. 72.184.

Årsregnskab for 2017 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger indeholder administration.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger bortset fra produktionslønninger.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre driftsindtægter/-omkostninger**

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 100% ejede danske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt,

## Noter til årsregnskabet

### 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

|   |          |
|---|----------|
| Bygninger                               | 10-15 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-15 år  |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.