

AKM Holding ApS

Vestergade 42, 7700 Thisted

CVR-nr. 31 49 52 53

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2016.

Anders Kjær Madsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for AKM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 19. september 2016

Direktion

Anders Kjær Madsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i AKM Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AKM Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Thisted, den 19. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor

Niels Brandt
registreret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | AKM Holding ApS Vestergade 42 7700 Thisted |
| | CVR-nr.: 31 49 52 53 |
| | Stiftet: 1. juni 2008 |
| | Hjemsted: Thisted |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Anders Kjær Madsen |
| Revision | BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted |
| Dattervirksomhed | Tandtekniker Lars Bunch Thisted ApS, Thisted, Danmark |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje anpartar i driftsselskabet Tandtekniker Lars Bunch Thsited Aps samt investeringsvirksomhed og formuepleje.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været væsentlig usikkerhed eller usædvanlige forhold, der har påvirket indregningen eller målingen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat er tilfredsstillende udfra ledelsens forventninger.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AKM Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser vedr. skatte betaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter AKM Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -9.062 | -8.438 |
| Bruttoresultat | -9.062 | -8.438 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 367.709 | 336.255 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 23.862 | 25.959 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -837 | -229 |
| Resultat før skat | 381.672 | 353.547 |
| 1 Skat af årets resultat | -3.096 | -4.115 |
| Årets resultat | 378.576 | 349.432 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 367.709 | 333.878 |
| Udbytte for regnskabsåret | 320.000 | 320.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -309.133 | -304.446 |
| Disponeret i alt | 378.576 | 349.432 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>2.580.677</u> | <u>2.512.968</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>2.580.677</u> | <u>2.512.968</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.580.677</u> | <u>2.512.968</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | <u>627.127</u> | <u>626.768</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>627.127</u> | <u>626.768</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>627.127</u> | <u>626.768</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.207.804</u> | <u>3.139.736</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.703.449 | 1.633.363 |
| 5 Overført resultat | 964.069 | 975.579 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 320.000 | 320.000 |
| Egenkapital i alt | <u>3.112.518</u> | <u>3.053.942</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 70.662 | 85.442 |
| Anden gæld | 24.624 | 352 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>95.286</u> | <u>85.794</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>95.286</u> | <u>85.794</u> |
| Passiver i alt | <u>3.207.804</u> | <u>3.139.736</u> |
| | | |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8 Eventualposter | | |

Noter

| | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| 1. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets skattepligtige sambeskatningindkomst | 3.096 | 4.115 |
| | <u>3.096</u> | <u>4.115</u> |
| 2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2015 | 877.228 | 877.228 |
| Kostpris 30. juni 2016 | <u>877.228</u> | <u>877.228</u> |
| Opskrivninger 1. juli 2015 | 1.635.740 | 1.299.485 |
| Årets resultat efter skat | 367.709 | 336.255 |
| Udloddet udbytte fra datterselskab | -300.000 | 0 |
| Opskrivninger 30. juni 2016 | <u>1.703.449</u> | <u>1.635.740</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 | <u>2.580.677</u> | <u>2.512.968</u> |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Tandtekniker Lars Bunch Thisted ApS | Thisted, Danmark | 100 % |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. juli 2015 | 125.000 | 125.000 |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| 4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Reserve for opskrivninger 1. juli 2015 | 1.633.363 | 1.299.485 |
| Korrektion primo | 2.377 | 0 |
| Resultatandel | 367.709 | 333.878 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | 0 |
| | <u>1.703.449</u> | <u>1.633.363</u> |

Noter

| | <u>30/6 2016</u> | <u>30/6 2015</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2015 | 975.579 | 1.280.025 |
| Korrektion primo | -2.377 | 0 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -309.133 | -304.446 |
| Udloddet udbytte fra datterselskab | <u>300.000</u> | <u>0</u> |
| | <u>964.069</u> | <u>975.579</u> |
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. juli 2015 | 320.000 | 320.000 |
| Udloddet udbytte | -320.000 | -320.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>320.000</u> | <u>320.000</u> |
| | <u>320.000</u> | <u>320.000</u> |

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Tandtekniker Lars Bunch Thisted ApS's mellemværende med Danske Bank. Gælden udgør pr. 30/6 2016 kr. 0.

8. Eventualposter
Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør maksimalt: 71 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.