

Anderst Holding ApS

CVR-nr. 31 61 30 00

Årsrapport for 2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30/11 2016

Anders Tjørnelund
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	7
Balance pr. 30. juni 2016	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Anderst Holding 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30. november 2016

Direktion

Anders Tjørnelund
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Anderst Holding ApS
Søndre Ringgade 23, 3.tv.
8000 Aarhus C

Telefon: 28762300

CVR-nr. 31 61 30 00

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Anders Tjørnelund, direktør

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i noterede og unoterede værdipapirer.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 27.550, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 110.478.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Anderst Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og joint ventures måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

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

Skyldig skat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. 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.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> kr.	<u>2014/2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		221.931	203.210
Personaleomkostninger	1	<u>-240.193</u>	<u>-244.492</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-18.262	-41.282
Resultat før finansielle poster		-18.262	-41.282
Finansielle indtægter	2	10.351	11.224
Finansielle omkostninger	3	<u>-12.190</u>	<u>-3.806</u>
Resultat før skat		-20.101	-33.864
Skat af årets resultat	4	<u>-7.449</u>	<u>7.449</u>
Årets resultat		<u>-27.550</u>	<u>-26.415</u>
Overført overskud		<u>-27.550</u>	<u>-26.415</u>
		<u>-27.550</u>	<u>-26.415</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	80.000	80.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	40.129	40.129
Finansielle anlægsaktiver		<u>120.129</u>	<u>120.129</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>120.129</u>	<u>120.129</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		36.888	95.820
Udskudt skatteaktiv		0	7.449
Tilgodehavender		<u>36.888</u>	<u>103.269</u>
Likvide beholdninger		<u>10.685</u>	<u>12.807</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>47.573</u>	<u>116.076</u>
Aktiver i alt		<u><u>167.702</u></u>	<u><u>236.205</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-14.522</u>	<u>13.029</u>
Egenkapital	7	<u>110.478</u>	<u>138.029</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.059	55.314
Selskabsskat		6.762	6.762
Anden gæld		<u>44.403</u>	<u>36.100</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>57.224</u>	<u>98.176</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>57.224</u>	<u>98.176</u>
Passiver i alt		<u>167.702</u>	<u>236.205</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	172.499	185.693
Andre omkostninger til social sikring	1.834	1.296
Andre personaleomkostninger	<u>65.860</u>	<u>57.503</u>
	<u>240.193</u>	<u>244.492</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>10.351</u>	<u>11.224</u>
	<u>10.351</u>	<u>11.224</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	11.061	2.693
Andre finansielle omkostninger	<u>1.129</u>	<u>1.113</u>
	<u>12.190</u>	<u>3.806</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>7.449</u>	<u>-7.449</u>
	<u>7.449</u>	<u>-7.449</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)		
Værdireguleringer 1. juli 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>80.000</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Valueshop ApS	Kruså	100%	-56.291	-14.245

Noter til årsrapporten

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	40.129	27.629
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>12.500</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>40.129</u>	<u>40.129</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>40.129</u>	<u>40.129</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Conversio Holding ApS	Aarhus	25%	608.021	285.467
Ebuy.DK IVS	Aarhus	25%	0	0
Ink Europe ApS	Aarhus	25%	0	0

Noter til årsrapporten

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	125.000	13.028	138.028
Årets resultat	0	-27.550	-27.550
Egenkapital 30. juni 2016	125.000	-14.522	110.478

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Anders Tjørnelund, Søndre Ringgade 23, 3. tv., 8000 Aarhus C