
Aakerblad Holding ApS

Algade 15, 6950 Ringkøbing

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 31 85 49 38

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 20/12 2018

Allan Aakerblad Jensen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Aakerblad Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 20. december 2018

Direktion

Allan Aakerblad Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Aakerblad Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Aakerblad Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringkøbing, den 20. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Henrik Dalgaard

statsautoriseret revisor

mne34028

Selskabsoplysninger

Selskabet	Aakerblad Holding ApS Algade 15 6950 Ringkøbing CVR-nr.: 31 85 49 38 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
Direktion	Allan Aakerblad Jensen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab I.C. Christensens Allé 5 Postboks 60 6950 Ringkøbing Telefon 96 74 31 00 Telefax 97 32 19 98 www.pwc.dk
Pengeinstitut	Ringkøbing Landbobank Torvet 1 6950 Ringkøbing

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		105.224	-39.664
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	-33.619	0
Resultat før finansielle poster		71.605	-39.664
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		342.328	358.595
Finansielle indtægter		226	77.304
Finansielle omkostninger	3	-135.657	-4.253
Resultat før skat		278.502	391.982
Skat af årets resultat	4	14.013	-8.032
Årets resultat		292.515	383.950

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	103.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.328	108.595
Overført resultat	144.387	171.955
	292.515	383.950

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Grunde og bygninger		4.434.414	1.910.025
Materielle anlægsaktiver	5	4.434.414	1.910.025
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	1.082.848	1.040.520
Andre værdipapirer og kapitalandele	7	302.341	0
Finansielle anlægsaktiver		1.385.189	1.040.520
Anlægsaktiver		5.819.603	2.950.545
Udskudt skatteaktiv		7.396	0
Tilgodehavende selskabsskat, dattervirksomhed		247.676	93.574
Periodeafgrænsningsposter		8.354	0
Tilgodehavender		263.426	93.574
Værdipapirer		180.402	185.933
Likvide beholdninger		13.806	1.924.901
Omsætningsaktiver		457.634	2.204.408
Aktiver		6.277.237	5.154.953

Balance 30. september

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning		808.585	766.257
Overført resultat		1.267.717	1.123.330
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	103.400
Egenkapital	8	2.307.102	2.117.987
Gæld til realkreditinstitutter		2.700.769	2.829.627
Langfristede gældsforpligtelser	9	2.700.769	2.829.627
Gæld til realkreditinstitutter	9	133.144	144.423
Modtagne forudbetalinger fra kunder		25.500	0
Gæld til dattervirksomheder		855.693	15.538
Selskabsskat		169.029	42.378
Deposita		76.500	0
Anden gæld		9.500	5.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.269.366	207.339
Gældsforpligtelser		3.970.135	3.036.966
Passiver		6.277.237	5.154.953
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendom til beboelse samt at fungere som holdingselskab.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	33.619	0
	33.619	0
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	21.249	0
Andre finansielle omkostninger	114.408	4.253
	135.657	4.253
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-6.617	8.052
Årets udskudte skat	-7.396	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-20
	-14.013	8.032

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 1. oktober	1.910.025
Tilgang i årets løb	2.558.008
Kostpris 30. september	4.468.033
Ned- og afskrivninger 1. oktober	0
Årets afskrivninger	33.619
Ned- og afskrivninger 30. september	33.619
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.434.414

6 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2018	2017
	DKK	DKK
Kostpris 1. oktober	274.263	274.263
Kostpris 30. september	274.263	274.263
Værdireguleringer 1. oktober	766.257	657.662
Årets resultat	342.328	358.595
Udbytte til moderselskabet	-300.000	-250.000
Værdireguleringer 30. september	808.585	766.257
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.082.848	1.040.520

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Vestjysk EI ApS	Ringkøbing	125.000	100%	1.082.848	342.328

Noter til årsregnskabet

7 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele <u>DKK</u>
Kostpris 1. oktober	0
Tilgang i årets løb	302.341
Kostpris 30. september	<u>302.341</u>
Nedskrivninger 1. oktober	0
Nedskrivninger 30. september	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>302.341</u>

8 Egenkapital

	Selskabs- kapital <u>DKK</u>	Reserve for nettoopskriv- ning <u>DKK</u>	Overført resultat <u>DKK</u>	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret <u>DKK</u>	I alt <u>DKK</u>
Egenkapital 1. oktober	125.000	766.257	1.123.330	103.400	2.117.987
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-103.400	-103.400
Årets resultat	0	42.328	144.387	105.800	292.515
Egenkapital 30. september	<u>125.000</u>	<u>808.585</u>	<u>1.267.717</u>	<u>105.800</u>	<u>2.307.102</u>

Noter til årsregnskabet

9 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2018	2017
	DKK	DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	2.146.051	2.374.789
Mellem 1 og 5 år	554.718	454.838
Langfristet del	2.700.769	2.829.627
Inden for 1 år	133.144	144.423
	2.833.913	2.974.050

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

DLR-Kredit pantebrev på i alt DKK 3.065.000, der giver pant i grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	4.434.414	1.910.025
---	-----------	-----------

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for Ringkjøbing Landbobank:

Ejerpantebreve på i alt DKK 726.000, der giver pant i grunde og bygninger til en samlet regnskabsmæssig værdi af	4.371.929	1.910.025
--	-----------	-----------

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aakerblad Holding ApS for 2017/18 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.

Årsregnskab for 2017/18 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

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendomme måles til det modtagne vederlag lineært over lejeperioden.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder de omkostninger til ejendommens drift der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

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

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

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, 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:

Øvrige bygninger 40 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter kapitalandele, der måles til kostpris på balancedagen. Den regnskabsmæssige værdi af andelene gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-

Noter til årsregnskabet

11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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