

A.H. GROUP ApS

Kulsviertoften 37
2800 2800 Kgs. Lyngby

CVR.nr.: 32 43 80 32

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. april 2017



Anders Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

A.H. GROUP ApS
Kulsvierdtoften 37
2800 2800 Kgs. Lyngby

CVR.nr.: 32 43 80 32

Hjemstedskommune: Lyngby-Taarbæk

Telefon: 30 82 79 13
E-mail: anders.holm@climtech.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 1/7 2009

Bankforbindelse:

Nykredit Bank A/S
Kalvebod Brygge 1-3
1780 København V.

Direktion

Anders Holm

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

A.H. GROUP 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lyngby-Taarbæk, den 6. april 2017

Direktion



Anders Holm

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Endvidere er der tilvalgt bestemmelser fra regnskabsklasse C, om at undlade at aflægge koncernregnskab jf. ÅRL 110.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Selskabets omsætning består alene af indtægter fra finansielle anlægsaktiver samt udbytte heraf.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre kapitalandele og værdipapirer

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

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, 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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som Selskabsskat under gældsforpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoposkrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under tilgodehavende sambeskatningsbidrag dattervirksomheder eller skyldigt sambeskatningsbidrag dattervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
BRUTTOTAB	-9.941	-33
Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
DRIFTSRESULTAT	-9.941	-33
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	84.250	40.458
Andre finansielle indtægter	150	534
Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-49.464</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	74.459	-8.505
2 Skat af årets resultat	<u>2.187</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>76.646</u>	<u>-8.505</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	51.700	49.200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-48.967	48.967
Overført resultat	<u>73.913</u>	<u>-106.672</u>
I ALT	<u>76.646</u>	<u>-8.505</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	175.000	223.967
Finansielle anlægsaktiver i alt	175.000	223.967
ANLÆGSAKTIVER I ALT	175.000	223.967
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.433.217	1.306.209
Andre tilgodehavender	42.187	59.935
Tilgodehavender i alt	1.475.404	1.366.144
Likvide beholdninger	148.231	131.026
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.623.635	1.497.170
AKTIVER I ALT	1.798.635	1.721.137

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	0	48.967
5	Korrektion af fejl tidligere år	40.458	0
6	Overført resultat	1.555.547	1.481.634
	Forslag til udbytte	51.700	49.200
	EGENKAPITAL I ALT	<u>1.772.705</u>	<u>1.704.801</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	25.930	16.336
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>25.930</u>	<u>16.336</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>25.930</u>	<u>16.336</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.798.635</u>	<u>1.721.137</u>
7	Eventualforpligtelser		

NOTER

		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Fine Homes ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	54.623	0
Tilgang i året	0,00%	0	50.000
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>54.623</u>	<u>50.000</u>
Resultatandel i året		28.284	4.623
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-32.907	0
Opskrivninger ultimo		<u>-4.623</u>	<u>4.623</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>50.000</u>	<u>54.623</u>
Selskab	<u>Andel</u>		
Climtech ApS, Lyngby-Taarbæk	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	169.344	128.886
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		<u>169.344</u>	<u>128.886</u>
Resultatandel i året		55.966	40.458
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-100.310	0
Opskrivninger ultimo		<u>-44.344</u>	<u>40.458</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>125.000</u>	<u>169.344</u>
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		<u>175.000</u>	<u>223.967</u>
Note 2 - Skat			
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)		<u>-2.187</u>	<u>0</u>
		<u>-2.187</u>	<u>0</u>

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 4 - Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	48.967	49.200
Overført af årets resultat	-48.967	48.967
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto	<u>0</u>	<u>-49.200</u>
	<u>0</u>	<u>48.967</u>
Note 5 - Korrektion af fejl tidligere år		
Korrektion af fejl tidligere år	<u>40.458</u>	<u>0</u>
	<u>40.458</u>	<u>0</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.481.634	1.539.106
Årets resultat	76.646	-8.505
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	48.967	-48.967
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	<u>0</u>	<u>49.200</u>
Til disposition i alt	1.607.247	1.530.834
Foreslået udbytte for året	<u>-51.700</u>	<u>-49.200</u>
	<u>1.555.547</u>	<u>1.481.634</u>
Note 7 - Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.