

A.H. GROUP ApS

Kulsviertofte 37
2800 2800 Kgs. Lyngby

CVR.nr.: 32 43 80 32

ÅRSRAPPORT 2017

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
13. april 2018

Anders Holm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017	10.
Balance pr. 31/12 2017	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

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

CVR.nr.: 32 43 80 32

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

Regnskabsperiode: 1/1 2017 - 31/12 2017

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 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2017 - 31/12 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

R. Revision ApS

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 12. april 2018

Direktion

.....
Anders Holm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

Udvikling 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 2017 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 udbytter heraf.

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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 i posten Anden gæld.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

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.

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 anskaffelsesværdien.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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 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, 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 nettorealisationsværdi.

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 som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2017 - 31/12 2017

Note	<u>2017</u>	<u>2016</u>
BRUTTOTAB	-4.312	-9.941
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	142.170	84.250
Andre finansielle indtægter	0	150
Finansielle omkostninger	<u>-32</u>	<u>0</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	137.826	74.459
2 Skat af årets resultat	<u>949</u>	<u>2.187</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>138.775</u>	<u>76.646</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	55.000	51.700
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	1.170	-48.967
Overført resultat	<u>82.605</u>	<u>73.913</u>
I ALT	<u>138.775</u>	<u>76.646</u>

Balance pr. 31/12 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	176.170	175.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	176.170	175.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	176.170	175.000
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.448.972	1.433.217
Andre tilgodehavender	40.087	42.187
Tilgodehavender i alt	1.489.059	1.475.404
Likvide beholdninger	213.844	148.231
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.702.903	1.623.635
AKTIVER I ALT	1.879.073	1.798.635

Balance pr. 31/12 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for opskrivninger efter indre værdis metode	1.170	0
5 Korrektion af fejl tidligere år	40.458	40.458
6 Overført resultat	1.638.152	1.555.547
Forslag til udbytte	<u>55.000</u>	<u>51.700</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.859.780</u>	<u>1.772.705</u>
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	10.155	25.930
Anden gæld	<u>9.138</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>19.293</u>	<u>25.930</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>19.293</u>	<u>25.930</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.879.073</u>	<u>1.798.635</u>
7 Eventualforpligtelser		

NOTER

		2017	2016
Note 1 - Kapitalandele			
<u>Dattervirksomheder</u>			
Selskab	<u>Andel</u>		
Fine Homes ApS, København	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	50.000	54.623
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		50.000	54.623
Resultatandel i året		36.913	28.284
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-32.907
Opskrivninger ultimo		36.913	-4.623
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	86.913	50.000
Selskab	<u>Andel</u>		
Climtech ApS, Lyngby-Taarbæk	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	125.000	169.344
Tilgang i året	0,00%	0	0
Afgang i året	0,00%	0	0
Kostpris ultimo		125.000	169.344
Resultatandel i året		105.257	55.966
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		0	-100.310
Opskrivninger ultimo		105.257	-44.344
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	230.257	125.000
Udbytter afsat i dattervirksomheder, som er indregnet under tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		-141.000	0
Kapitalandele i dattervirksomheder i alt		176.170	175.000

NOTER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-949	-2.187
	<u>-949</u>	<u>-2.187</u>
Note 3 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital 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	0	48.967
Overført af årets resultat	142.170	-48.967
Ordinært udbytte i datterselskab overført til resultatkonto	-141.000	0
	<u>1.170</u>	<u>0</u>
Note 5 - Korrektion af fejl tidligere år		
Korrektion af fejl tidligere år	40.458	40.458
	<u>40.458</u>	<u>40.458</u>
Note 6 - Overført resultat		
Overført resultat primo	1.555.547	1.481.634
Årets resultat	138.775	76.646
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-142.170	48.967
Ordinært udbytte overført fra reserve efter indre værdis metode	141.000	0
	<u>1.693.152</u>	<u>1.607.247</u>
Til disposition i alt	1.693.152	1.607.247
Foreslået udbytte for året	-55.000	-51.700
	<u>1.638.152</u>	<u>1.555.547</u>
Note 7 - Eventualforpligtelser		

Selskabet hæfter solidarisk med datterselskaberne for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.