

Æ Gaf Holding ApS

Vesterhavsvej 327, 6830 Nørre-Nebel
CVR-nr. 32 56 50 69

Årsrapport for 2017

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 28.05.18

Finn Steffensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 14

Selskabet

Æ Gaf Holding ApS
Vesterhavsvej 327
6830 Nørre-Nebel

Telefon: 75 28 92 11
Hjemsted: Varde Kommune
CVR-nr.: 32 56 50 69
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Finn Steffensen

Bestyrelse

Finn Steffensen
Lone Steffensen
Trine Steffensen

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Nr. Nebel Sparekasse

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 for Æ Gaf Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og vi erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.17 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og vi skal bekræfte, at vi har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Nørre-Nebel, den 28. maj 2018

Direktionen

Finn Steffensen

Bestyrelsen

Finn Steffensen

Lone Steffensen

Trine Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Æ Gaf Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Æ Gaf Holding ApS for regnskabsåret 01.01.17 - 31.12.17 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hvide Sande, den 28. maj 2018

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
Statsaut. revisor
MNE-nr. mne31404

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at erhverve og besidde kapitalandele, værdipapirer og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.17 - 31.12.17 udviser et resultat på DKK 958.889 mod DKK 694.080 for tiden 01.01.16 - 31.12.16. Balancen viser en egenkapital på DKK 7.246.261.

Hensættelse til udskudt skat i datterselskabet Nymindegab Kro A/S er frem til og med 2016 opgjort på et forkert grundlag, idet negativ ejendomsavance ved en fejl er modregnet i den udskudte skat på øvrige poster. Hensættelsen til udskudt skat er som konsekvens heraf korrigeret. Korrektionen er indarbejdet i primo tallene og sammenligningstallene for 2016 er tilrettet. Korrektionen indebærer en negativ påvirkning af egenkapitalen med t.DKK 1.327.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttotab	-10.574	-12.680
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	982.826	726.932
Andre finansielle omkostninger	-13.363	-20.172
Resultat før skat	958.889	694.080
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	958.889	694.080

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	482.825	726.932
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført resultat	372.664	-134.052
I alt	958.889	694.080

	31.12.17 DKK	31.12.16 DKK
AKTIVER		
Note		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.325.247	6.442.421
Finansielle anlægsaktiver i alt	7.325.247	6.442.421
Anlægsaktiver i alt	7.325.247	6.442.421
Likvide beholdninger	185.534	262.302
Omsætningsaktiver i alt	185.534	262.302
Aktiver i alt	7.510.781	6.704.723
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overkurs ved emission	0	3.875.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	4.751.811	4.268.986
Overført resultat	2.266.050	-1.981.614
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital i alt	7.246.261	6.388.572
Anden gæld	264.520	316.151
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	264.520	316.151
Gældsforpligtelser i alt	264.520	316.151
Passiver i alt	7.510.781	6.704.723

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året	Egenkapital i alt
Egenkapitalopgørelse for 01.01.16 - 31.12.16						
Saldo pr. 01.01.16	125.000	3.875.000	3.542.054	-520.997	100.000	7.121.057
Nettoeffekt ved rettelse af væsentlige fejl	0	0	0	-1.326.565	0	-1.326.565
Korrigeret saldo pr. 01.01.16	125.000	3.875.000	3.542.054	-1.847.562	100.000	5.794.492
Betalt udbytte	0	0	0	0	-100.000	-100.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	726.932	-134.052	101.200	694.080
Saldo pr. 31.12.16	125.000	3.875.000	4.268.986	-1.981.614	101.200	6.388.572
Egenkapitalopgørelse for 01.01.17 - 31.12.17						
Saldo pr. 01.01.17	125.000	3.875.000	4.268.986	-1.981.614	101.200	6.388.572
Betalt udbytte	0	0	0	0	-101.200	-101.200
Overførsler til/fra andre reserver	0	-3.875.000	0	3.875.000	0	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	482.825	372.664	103.400	958.889
Saldo pr. 31.12.17	125.000	0	4.751.811	2.266.050	103.400	7.246.261

	2017 DKK	2016 DKK
1. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Resultatandele fra tilknyttede virksomheder	982.826	726.932
I alt	982.826	726.932

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.17	4.000.000
Kostpris pr. 31.12.17	4.000.000
Opskrivninger pr. 01.01.17	2.442.421
Årets resultat fra kapitalandele	982.826
Udbytte relateret til kapitalandele	-100.000
Opskrivninger pr. 31.12.17	3.325.247
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.17	7.325.247

3. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Væsentlige fejl

Selskabet har konstateret en væsentlig fejl i årsregnskabet for tidligere år.

Væsentlig fejl i en dattervirksomhed

I dattervirksomheden Nymindegab Kro A/S er der konstateret en væsentlig fejl i sidste års årsrapport. Fejlen vedrører beregning af udskudt skat på ejendommen.

Kapitalandele i dattervirksomheder er pr. 31.12.17 negativt påvirket af fejlen med t.DKK 1.509. Pr. 31.12.17 reduceres egenkapitalen med t.DKK 1.327.

Sammenligningstal for 2016 er tilrettet i balance og noter. Den akkumulerede effekt ved regnskabsårets begyndelse er indregnet direkte i egenkapitalen.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuel af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger m.v.

Skat af årets resultat

Selskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt. Der indregnes derfor ikke skat i årsregnskabet, idet aktuel og udskudt skat påhviler interessenterne/kapitalejerne og komplementaren/kommanditisterne og komplementaren.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

BALANCE

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Gevinster eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder regnskabsmæssige indre værdi, er opgjort efter virksomhedens egen regnskabspraksis.]

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

3. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.