

ANS Holding, Aalborg ApS

Hasserisgade 25, 9000 Aalborg
CVR-nr. 32 65 65 60

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 20.06.16

Thomas Benzon
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 17

Selskabet

ANS Holding, Aalborg ApS
Hasserisgade 25
9000 Aalborg
Hjemsted: Aalborg
CVR-nr.: 32 65 65 60

Direktion

Thomas Noe Benzon

Revisor

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ANS Holding, Aalborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. juni 2016

Direktionen

Thomas Noe Benzon

Til kapitalejeren i ANS Holding, Aalborg ApS**ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ANS Holding, Aalborg ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold*Grundlag for afkræftende konklusion*

Selskabet har i forening med andre kautioneret for gæld til kreditinstitut i en tilknyttet virksomhed, der er taget under konkursbehandling. Derudover har selskabet en gæld til en tilknyttet virksomhed på DKK 1.033.273, der er taget under konkursbehandling. Ledelsen har ikke opnået det nødvendige finanseringstilsagn til at kunne fortsætte driften. Vi tager derfor forbehold for fortsat drift.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 1, som beskriver den usikkerhed, der er forbundet med indregning og måling af kautionforpligtelse til koncernselskab. Vi er enige med ledelsen i beskrivelsen i note 1 og den foretagne hensættelse.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet lån til en kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 15. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Per Lindholt Christensen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at besidde kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, at drive investeringsvirksomhed samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har sammen med datterselskab og hovedaktionær stillet selvskyldnerkaution for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitut på DKK 306.520. Kautionen er ulimiteret. Som følge af at den tilknyttede virksomhed er under konkursbehandling, er kautionsforpligtelsen på DKK 102.173 indregnet i selskabets balance. De resterende 2/3 dele DKK 204.347 forventes at kunne dækkes af de to øvrige kautionister. Såfremt disse ikke kan indfri deres del af kautionen, skal selskabet afholde den resterende del.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -458.291 mod DKK -1.662.067 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -102.576.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende. Underskuddet kan henføres til nedskrivning af kapitalandelen i selskabets datterselskab ANS Invest ApS på DKK 372.492 samt reservation af kautionsforpligtelse overfor selskabets bankforbindelse i forbindelse med tilknyttet virksomheds konkurs på DKK 102.173. Det er ledelsens forventning, at der er grundlag for at tro, at udviklingen i selskaberne vil vende i løbet af 2016, således de tilknyttede virksomheder over de kommende år vil kunne retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet aflægges derfor ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttotab	-19.588	-29.513
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-372.492	-1.646.628
2 Andre finansielle indtægter	36.017	25.612
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-11.501
3 Andre finansielle omkostninger	-102.173	-37
Resultat før skat	-458.236	-1.662.067
4 Skat af årets resultat	-55	0
Årets resultat	-458.291	-1.662.067
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-1.411.796
Overført resultat	-458.291	-250.271
I alt	-458.291	-1.662.067

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
		DKK	DKK
Note			
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	55.483
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	55.483
	Anlægsaktiver i alt	0	55.483
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	970.909	1.328.170
	Tilgodehavende selskabsskat	0	46.000
	Tilgodehavender hos kapitalejere og ledelse	38.894	0
	Tilgodehavender i alt	1.009.803	1.374.170
	Likvide beholdninger	46.860	11.204
	Omsætningsaktiver i alt	1.056.663	1.385.374
	Aktiver i alt	1.056.663	1.440.857

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
	Overført resultat	-227.576	230.715
6	Egenkapital i alt	-102.576	355.715
	Andre hensatte forpligtelser	102.173	0
	Hensatte forpligtelser i alt	102.173	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.738	33.813
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.033.273	1.033.273
	Selskabsskat	55	0
	Anden gæld	0	18.056
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.057.066	1.085.142
	Gældsforpligtelser i alt	1.057.066	1.085.142
	Passiver i alt	1.056.663	1.440.857

7 Eventualforpligtelser

8 Sikkerhedsstillelser

9 Nærtstående parter

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 § 111, stk. 3 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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.

VALUTA

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE**Bruttotab**

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til DKK 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Værdiforringelse af aktiver

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

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.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

Aktuelle og udskudte skatter

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

1. Regnskabsmæssig usikkerhed

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerheder væsentlige at bemærke, idet de har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Usikkerhed om going concern

Underskuddet kan henføres til nedskrivning af kapitalandelen i selskabets datterselskab ANS Invest ApS på DKK 372.492 samt reservation af kautionsforpligtelse overfor selskabets bankforbindelse i forbindelse med tilknyttet virksomheds konkurs på DKK 102.173. Det er ledelsens forventning, at der er grundlag for at tro, at udviklingen i selskaberne vil vende i løbet af 2016, således de tilknyttede virksomheder over de kommende år vil kunne retablere egenkapitalen ved fremtidig indtjening. Årsregnskabet aflægges derfor ud fra en forudsætning om fortsat drift.

Usikkerhed om indregning og måling

Selskabet har sammen med datterselskab og hovedaktionær stillet selvskyldnerkaution for tilknyttet virksomheds gæld til kreditinstitut på DKK 306.520. Kautionen er ulimiteret. Som følge af at den tilknyttede virksomhed er under konkursbehandling, er kautionsforpligtelsen på DKK 102.173 indregnet i selskabets balance. De resterende 2/3 dele DKK 204.347 forventes at kunne dækkes af de to øvrige kautionister. Såfremt disse ikke kan indfri deres del af kautionen, skal selskabet afholde den resterende del.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.457	25.364
Øvrige finansielle indtægter	9.560	248
I alt	36.017	25.612

3. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	102.173	37
---------------------------------	---------	----

4. Skatter

Årets aktuelle skat	55	0
---------------------	----	---

5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Guiderne ApS, Aalborg	100%	-129.763	-16.680
ANS Invest, Aalborg ApS, Aalborg	100%	-317.008	-372.492

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
-------------	----------------------	---	----------------------

Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14

Saldo pr. 01.01.14	125.000	1.411.796	480.986
Forslag til resultatdisponering	0	-1.411.796	-250.271
Saldo pr. 31.12.14	125.000	0	230.715

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	0	230.715
Forslag til resultatdisponering	0	0	-458.291
Saldo pr. 31.12.15	125.000	0	-227.576

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	125.000	1

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for dattervirksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret. Dattervirksomhedernes gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 2.197.

8. Sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Nærtstående parter

Beløb i DKK	Tilgodehavender hos medlemmer af direktionen
Kostpris pr. 31.12.14	-18.055
Rente	9.053
Indbetalt i årets løb	-377.104
Udbetalt i årets løb	425.000
Kostpris pr. 31.12.15	38.894
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	38.894

Tilgodehavender forrentes med 10,2% p.a.