

# **AC TONE 2 HOLDING ApS**

Valhøjs Alle 156  
2610 Rødovre

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**07/02/2017**

**Allan Coops  
Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	13
----------------------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	AC TONE 2 HOLDING ApS Valhøjs Alle 156 2610 Rødovre  Telefonnummer: 40752142  CVR-nr: 33044550 Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Nordea Danmark A/S
<b>Revisor</b>	JVBM Revision ApS Godkendte revisorer Herlev Hovedgade 82 2730 Herlev DK Danmark CVR-nr: 36972912 P-enhed: 1020599592

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/2016 for AC Tone 2 Holding 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. 30. september 2016 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 07/02/2017

## Direktion

Allan Coops

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AC TONE 2 HOLDING ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AC TONE 2 HOLDING ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 virksomheden, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelseberetningen**

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.

Herlev, 07/02/2017

Bent Madsen  
Registreret revisor  
JVBM Revision ApS Godkendte revisorer  
CVR: 36972912

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber, ejendomsinvesteringer med henblik på udlejning af samme, samt køb og salg af ejendomme.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udlejning og drift af ejendomme er i regnskabsåret forløbet tilfredsstillende. Derimod har ejerandelene i datterselskaberne ikke givet de forventede resultater. Bl.a. har det været nødvendigt at foretage nedskrivning med t.kr. 1.690 på udlån til det 50% ejet datterselskab Ultra Plus ApS, hvori kapitalandelen samtidig er nedskrevet til kr. 1, eftersom dette selskabs egenkapital pr. 30. september 2016 er tabt. Endvidere er foretaget nedskrivning af kapitalandelen af det 100% ejet datterselskab Skalmureren ApS med t.kr. 80, idet egenkapitalen i selskabet er negativ

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtruffet andre forhold der skal indregnes i årsregnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret sammenlignet med sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

## **Anvendte undtagelsesbestemmelser:**

Idet koncernen tilsammen ikke overskrider størrelsesgrænserne i årsregnskabslovens §110, har koncernen undladt at udarbejde et samlet koncernregnskab.

## **Generelt om indregning og måling:**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen:**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

## **Bruttoresultat:**

Bruttoresultatet indeholder lejeindtæger og omkostninger der knytter sig til driften af selskabets ejendomme, samt andre eksterne omkostninger.

## **Lejeindtægter:**

Indgår i henhold til lejekontrakter.

## **Andre eksterne omkostninger:**

Omfatter omkostninger til administration.

## **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og - omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter af udlån, renter til pengeinstitut og realkredit, samt nedskrivning af udlån.

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

## **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og eventuel ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Selskabsskat beregnes for dette år med 22%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af danske datterselskaber. Selskabet er



administrationsselskab, og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes som "skyldig selskabsskat" under gældsforpligtelser.

Datterselskaberne afregner skat med administrationsselskabet på betalingstidspunktet.

### **Balancen:**

#### **Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet tages i brug.

Der foretages liniære afskrivninger på bygningerne baseret på følgende vurdering af aktvernes forventede brugstider:

Bygninger      35 - 45 år, med restværdi kr. 0

Anlægsaktiver med kostpris under kr. 12.900 pr. enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Finansielle anlægsaktiver:**

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

#### **Tilgodehavender:**

Vurderes individuelt og måles til pålydende, efter kendte og forventede tab er afskrevet.

#### **Udbytte:**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som særskilt post under egenkapitalen.

#### **Skyldig skat og udskudt skat:**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster, med fradrag af betalte acontoskatter.

Årets selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til det enkelte selskabs bidrag til sambeskatningen.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige- og skattemæssig værdier af aktiver og forpligtelser

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. For indeværende år er skattesatsen for udskudt skat 22%.

#### **Gældsforpligtelser:**

Måles til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>459.927</b>	<b>497.369</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-33.925	-33.925
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>426.002</b>	<b>463.444</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		878.898	26.621
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-80.834	-24.164
Øvrige finansielle omkostninger .....	1	-1.620.196	-16.581
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-396.130</b>	<b>449.320</b>
Skat af årets resultat .....		-112.085	-126.836
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-508.215</b>	<b>322.484</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	100.000
Overført resultat .....		-508.215	222.484
<b>I alt</b> .....		<b>-508.215</b>	<b>322.484</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Grunde og bygninger .....		2.903.306	2.937.231
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.903.306</b>	<b>2.937.231</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		80.002	160.836
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>80.002</b>	<b>160.836</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>2.983.308</b>	<b>3.098.067</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.013.987	1.526.621
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.013.987</b>	<b>1.526.621</b>
Likvide beholdninger .....		124.862	164.224
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.138.849</b>	<b>1.690.845</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.122.157</b>	<b>4.788.912</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		80.000	80.000
Overført resultat .....		2.355.974	2.864.189
Forslag til udbytte .....		0	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>2.435.974</b>	<b>3.044.189</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.361.724	1.439.850
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>1.361.724</b>	<b>1.518.738</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		79.512	78.888
Skyldig selskabsskat .....		155.447	215.985
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		16.500	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		73.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>324.459</b>	<b>225.985</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.686.183</b>	<b>1.744.723</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.122.157</b>	<b>4.788.912</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	80.000	2.864.189	100.000	3.044.189
Betalt udbytte .....	0	0	-100.000	-100.000
Årets resultat .....	0	-508.215	0	-508.215
Egenkapital, ultimo .....	80.000	2.355.974	0	2.435.974

# Noter

## 1. Øvrige finansielle omkostninger

Heri indgår nedskrivning med t.kr. 1.589 af udlån til 50% ejer datterselskab, hvis egenkapital pr. 30. september 2016 er tabt, samt nedskrivning t.kr. 80 af kapitalanden i 100% ejer datterselskab.

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	30.09.16	30.09.15
	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>
Kostpris primo	160.836	185.000
Tilgang	0	0
Afgang/nedskrivning	-80.834	-24.164
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>80.002</b>	<b>160.836</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital incl afsat udbytte	Årets resultat
Skalmureren ApS, Rødovre	100%	-122.514	-329.114
A.C. Tone Byg 2013 ApS, Rødovre	100%	499.688	222.110
Ultra Plus ApS, Gladsaxe	50%	-612.504	-614.176

## 3. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt ultimo	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år
Realkredit	1.441.236	79.512	1.361.724	1.037.758
	<b>1.441.236</b>	<b>79.512</b>	<b>1.361.724</b>	<b>1.037.758</b>

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har solidarisk hæftelse med øvrige koncernselskaber for samlede selskabsskatter, samt kildeskat på udbytter, royalties og renter. Pr. 30. september 2016 udgør skatter m.v. t.kr. 139.

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har afgivet 4 selvskyldnerkautioner med t. kr. 5.000 for tilknyttede - og associerede virksomheders mellemværender med pengeinstitut. T.kr. 2.000 vedrører AC Tone Byg 2000 ApS for overtræk på driftkonto, og t. kr. 2.000 vedrører AC Tone Byg 2001 for produktramme vedr. maksimum/overtræk.

Selskabet har overfor datterselskabet Ultra Plus ApS afgivet finansieringstilsang om at tilføre nødvendig likviditet til opretholdelse af datterselskabet.

Der er tinglyst ejerpantebrev for t. kr. 1.000 i selskabets ene ejendom, hvilken indgår i regnskabsposten bygninger og grunde med bogført værdi t. kr. 2.695. Ejerpantebrevet har ligget til sikkerhed for gældsbevægelse, som er indfriet i regnskabsåret 2014/2015.