

## **AOF Midt Holding A/S**

Ørnsøvej 5 - 7

8600 Silkeborg

CVR-nr. 33365276

## **Årsrapport for 2015**

5. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. april 2016

---

Ernst Greve  
Dirigent



## **Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12



## **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for AOF Midt Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 8. april 2016

### **Direktion**

Claus Jørgensen  
Direktør

### **Bestyrelse**

Viggo Thinggaard  
Formand

Ernst Greve

Joan Briesemeister

Erik Sletkær Jensen

Lone Børlum

Poul Siggaard

Randi Smitsdorf

Hans Brønfeld

Hans Christian Jessen

Ole Vagn Christiansen

Find Poulsen



## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejeren i AOF Midt Holding A/S**

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for AOF Midt Holding A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 8. april 2016

**AKTIV REVISION Silkeborg**  
**Registreret Revisionsanpartsselskab**  
CVR-nr. 14788107

Torben Bach Nielsen  
Registreret revisor



## **Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	AOF Midt Holding A/S Ørnsøvej 5 - 7 8600 Silkeborg
CVR-nr.	33365276
Stiftelsesdato	1. december 2010
Hjemsted	Silkeborg
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Bestyrelse</b>	Viggo Thinggaard, Formand Ernst Greve Joan Briesemeister Erik Sletkær Jensen Lone Børlum Poul Siggaard Randi Smitsdorf Hans Brønfeld Hans Christian Jessen Ole Vagn Christiansen Find Poulsen
<b>Direktion</b>	Claus Jørgensen, Direktør
<b>Kapitalejer iht selskabsloven</b>	AOF Center Midtjylland, Silkeborg
<b>Revisor</b>	AKTIV REVISION Silkeborg Registreret Revisionsanpartsselskab Navervej 1 8600 Silkeborg CVR-nr.: 14788107
<b>Pengeinstitut</b>	Arbejdernes Landsbank



## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at eje og administrere kapitalandele i datterselskaber og dermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 499.824, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 4.273.655, og en egenkapital på kr. 2.248.655.

Resultatet har i regnskabsåret været tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har i årets løb ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.



## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for AOF Midt Holding A/S for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

#### Tilgodehavender

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

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

#### Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav

Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav er indregnet som selvstændige gældsposter i balancen.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.





## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-28.702</b>	<b>-22.066</b>
<b>Driftsresultat</b>		<b>-28.702</b>	<b>-22.066</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		524.693	408.486
Finansielle indtægter	1	192	249
Finansielle omkostninger	2	-3.059	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>493.124</b>	<b>386.669</b>
Skat af årets resultat		6.700	5.345
<b>Årets resultat</b>		<b>499.824</b>	<b>392.014</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		523.102	408.486
Overført resultat		-23.278	-16.472
		<b>499.824</b>	<b>392.014</b>



**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	2.650.839	2.077.737
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	469.075
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.000.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.650.839</b>	<b>3.546.812</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.650.839</b>	<b>3.546.812</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.000.000	2.000.000
Tilgodehavende selskabsskat		8.700	5.345
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.008.700</b>	<b>2.005.345</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>614.116</b>	<b>216.674</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.622.816</b>	<b>2.222.019</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.273.655</b>	<b>5.768.831</b>



**Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5	1.542.270	1.210.354
Overført resultat	6	206.385	38.477
<b>Egenkapital</b>		<b>2.248.655</b>	<b>1.748.831</b>
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav		1.000.000	2.000.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>1.000.000</b>	<b>2.000.000</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		1.000.000	2.000.000
Anden gæld		25.000	20.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.025.000</b>	<b>2.020.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.025.000</b>	<b>4.020.000</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.273.655</b>	<b>5.768.831</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		
Ejerskab	10		



## Noter

	2015	2014
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	192	249
	<b>192</b>	<b>249</b>

## 2. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	3.059	0
	<b>3.059</b>	<b>0</b>

## 3. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
AOF TrivselsGruppen A/S	Silkeborg	100,00	1.462.532	171.434
AOF Ørnsøcentret ApS	Silkeborg	100,00	615.205	276.566
Base to Go ApS	Silkeborg	100,00	50.000	0
			<b>2.127.737</b>	<b>448.000</b>

## 4. Virksomhedskapital

Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

## 5. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	1.210.354	801.868
Årets tilgang	523.102	408.486
Årets afgang	-191.186	0
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1.542.270</b>	<b>1.210.354</b>

## 6. Overført resultat

Saldo primo	38.477	54.949
Årets tilgang	191.186	0
Årets afgang	-23.278	-16.472
<b>Saldo ultimo</b>	<b>206.385</b>	<b>38.477</b>

## 7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Ansvarlige lån og andre tilbagetrukne kreditorkrav	1.000.000	1.000.000	1.000.000
	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>

## 8. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. Det samlede beløb udgør t.kr. 67. Herudover hæfter selskabet solidarisk med de øvrige selskaber og foreninger i koncernen for fællesregistrering af moms.

## 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

## **Noter**

**2015**

**2014**

### **10. Ejerskab**

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende mere end 5% af kapitalen eller stemmerne:

AOF Center Midtjylland, Silkeborg

