

AAKA Holding ApS

Bjerreby Møllevej 13 A
Tåsinge
5700 Svendborg
CVR-nr. 33500335

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13-04-2019

Anni Schirmacher Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

AAKA Holding ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 for AAKA Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tåsinge, den 13-04-2019

Direktion

Kurt Andersen

Anni Schirmacher Andersen

AAKA Holding ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AAKA Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AAKA Holding ApS for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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 opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 13-04-2019

LMO Erhvervsrevision

Godkendt revisionsaktieselskab

CVR-nr. 36563877

Egon Brøndum Nielsen

Registreret revisor

mne867

AAKA Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AAKA Holding ApS Bjerreby Møllevvej 13 A Tåsinge 5700 Svendborg
Telefon	40157926
E-mail	asa@asaka.dk
CVR-nr.	33500335
Regnskabsår	01-01-2018 - 31-12-2018
Direktion	Kurt Andersen Anni Schirmacher Andersen
Revisor	LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg CVR-nr.: 36563877
Pengeinstitut	Jyske Bank Søborg Hovedgade 88 2860 Søborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er formueadministration.

Usædvanlige forhold

Selskabet er med virkning pr. 1. januar 2018 fusioneret med sine 2 dattervirksomheder, HP Skilte ApS og AAKA Ejendomme ApS, som begge var ejet 100%.

Aktiviteterne i disse virksomheder ophørte i 2017, hvor aktiverne i virksomhederne blev solgt.

Åbningsbalancen pr. 1. januar 2018 er sammenlagt efter book value metoden.

Sammenligningstallene for resultatet i 2017 er ikke tilpasset.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2018 - 31-12-2018 udviser et resultat på kr. -62.275, og selskabets balance pr. 31-12-2018 udviser en balancesum på kr. 1.938.402, og en egenkapital på kr. 1.818.437.

Årets resultat anses på trods af et mindre underskud for tilfredsstillende efter omstændighederne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AAKA Holding ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. 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.

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 andre eksterne omkostninger til posten "Bruttofortjeneste/-tab" efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoen overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver

Andre værdipapirer omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, som måles til kursværdien på balancedagen. Årets ændring i den samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Likvider

Likvider omfatter indestående på bankkonti samt kontantbeholdning.

Finansielle gældsforpligtelser

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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gældsmetode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		58.998	-6.250
Personaleomkostninger	1	-87.848	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-19.355	0
Driftsresultat		-48.205	-6.250
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		0	1.038.573
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	7.343
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		0	-3.705
Andre finansielle omkostninger		-69.312	-3.935
Resultat før skat		-117.517	1.032.026
Skat af årets resultat		55.242	616
Årets resultat		-62.275	1.032.642
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	738.573
Overført resultat		-312.275	188.269
Resultatdisponering		-62.275	1.032.642

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	19.355
Materielle anlægsaktiver		0	19.355
Anlægsaktiver		0	19.355
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	217.916
Tilgodehavende selskabsskat		15.000	0
Andre tilgodehavender		31.423	3.100.000
Periodeafgrænsningsposter		15.354	27.239
Udskudte skatteaktiver		54.142	0
Tilgodehavender		115.919	3.345.155
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.548.837	0
Værdipapirer og kapitalandele		1.548.837	0
Likvide beholdninger		273.646	244.653
Omsætningsaktiver		1.938.402	3.589.808
Aktiver		1.938.402	3.609.163

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overkurs ved emission		416.060	416.060
Overført resultat		1.072.377	1.384.652
Udbytte for regnskabsåret		250.000	105.800
Egenkapital	2	1.818.437	1.986.512
Hensættelser til udskudt skat		0	1.100
Hensatte forpligtelser		0	1.100
Gæld til realkreditinstitutter		0	1.027.775
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	33.000
Selskabsskat		0	347.172
Anden gæld		25.887	125.541
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		69.078	88.063
Kortfristede gældsforpligtelser		119.965	1.621.551
Gældsforpligtelser		119.965	1.621.551
Passiver		1.938.402	3.609.163
Eventualforpligtelser	3		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	4		

Noter

	2018	2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	87.621	0
Andre omkostninger til social sikring	227	0
	87.848	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1

2. Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds kapital	Overkurs ved emission	Nettoop- skrivning efter indre værdi- metode	Overført resultat	Udbytte	I alt
Egenkapital primo	80.000	416.060		1.384.652	105.800	1.986.512
Udbetalt udbytte fra sidste år					-105.800	-105.800
Forslag til årets resultatdisponering				-312.275	250.000	-62.275
	80.000	416.060		1.072.377	250.000	1.818.437

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

3. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

4. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.