
AI KBH Holding ApS

c/o Access Invest A/S, Østerbro 7, 7800 Skive

Årsrapport for 2015/16

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 33 59 20 27

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/10 2016

Hugo Thomsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsregnskabet 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AI KBH Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 27. oktober 2016

Direktion

Hugo Thomsen

Bestyrelse

Per Bjerregaard Petersen
formand

Anthon Peter Graversen

Jens Bak Ibsen

Jens Henrik P. Pedersen

Michael Brask-Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AI KBH Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AI KBH Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Skive, den 27. oktober 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Laursen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AI KBH Holding ApS c/o Access Invest A/S Østerbro 7 7800 Skive CVR-nr.: 33 59 20 27 Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september Hjemstedskommune: Skive
Bestyrelse	Per Bjerregaard Petersen, formand Anthon Peter Graversen Jens Bak Ibsen Jens Henrik P. Pedersen Michael Brask-Nielsen
Direktion	Hugo Thomsen
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokatfirmaet Gangsted-Rasmussen Borgergade 24B 1300 København K
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Dalgasgade 27, 3. sal 7400 Herning

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele samt at drive investeringsvirksomhed og alt i forbindelse dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 11.501.702, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en egenkapital på DKK 37.847.657.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttofortjeneste		0	0
Administrationsomkostninger		-14.713	-36.975
Resultat af ordinær primær drift		-14.713	-36.975
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		11.422.559	2.816.238
Finansielle indtægter	1	116.179	142.987
Finansielle omkostninger		-1	-117
Resultat før skat		11.524.024	2.922.133
Skat af årets resultat	2	-22.322	-30.173
Årets resultat		11.501.702	2.891.960

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		11.422.559	2.816.238
Overført resultat		79.143	75.722
		11.501.702	2.891.960

Balance 30. september

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	3	31.960.996	22.177.524
Finansielle anlægsaktiver		31.960.996	22.177.524
Anlægsaktiver		31.960.996	22.177.524
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.896.786	5.817.468
Tilgodehavender		5.896.786	5.817.468
Omsætningsaktiver		5.896.786	5.817.468
Aktiver		37.857.782	27.994.992
Passiver			
Selskabskapital		15.600.000	15.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		21.917.083	12.133.611
Overført resultat		330.574	251.431
Egenkapital	4	37.847.657	27.985.042
Anden gæld		10.125	9.950
Kortfristede gældsforpligtelser		10.125	9.950
Gældsforpligtelser		10.125	9.950
Passiver		37.857.782	27.994.992
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		

Noter til årsregnskabet

	2015/16 DKK	2014/15 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	116.179	142.987
	116.179	142.987
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.322	30.173
	22.322	30.173
3 Kapitalandele i dattervirksomheder	2016 DKK	2015 DKK
Kostpris 1. oktober	10.043.913	10.043.913
Kostpris 30. september	10.043.913	10.043.913
Værdireguleringer 1. oktober	12.133.611	9.317.373
Årets resultat	11.422.559	2.816.238
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	-1.639.087	0
Værdireguleringer 30. september	21.917.083	12.133.611
Regnskabsmæssig værdi 30. september	31.960.996	22.177.524

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Omøparken A/S	Skive	TDKK 1.000	100%

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdi metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	15.600.000	12.133.611	251.431	27.985.042
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-1.639.087	0	-1.639.087
Årets resultat	0	11.422.559	79.143	11.501.702
Egenkapital 30. september	15.600.000	21.917.083	330.574	37.847.657

Selskabskapitalen består af 1.560 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015/16	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Selskabskapital 1. oktober	15.600.000	15.600.000	15.600.000	15.600.000	1.560.000
Kapitalforhøjelse	0	0	0	0	14.040.000
Selskabskapital 30. september	15.600.000	15.600.000	15.600.000	15.600.000	15.600.000

5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er stillet solidarisk selvskyldnerkaution for datterselskabet Omøparken A/S' mellemværende med kreditinstitutter.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AI KBH Holding ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015/16 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af

Regnskabspraksis

rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til kontoromkostninger m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i Dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen 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, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.