

---

# ***AI KBH Holding ApS***

c/o Access Invest A/S, Asylgade 1 U, 7800 Skive

## **Årsrapport for 2019/20**

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

---

CVR-nr. 33 59 20 27

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/11 2020

Hugo Thomsen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 5

Balance 30. september 6

Noter til årsregnskabet 7

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 17. november 2020

## Direktion

Hugo Thomsen

## Bestyrelse

Per Bjerregaard Petersen  
formand

Anthon Peter Graversen

Jens Bak Ibsen

Jens Henrik P. Pedersen

Michael Brask-Nielsen

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i AI KBH Holding ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AI KBH Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

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

Skive, den 17. november 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Martin Olesen Furbo

statsautoriseret revisor

mne32204

# Selskabsoplysninger

**Selskabet**

AI KBH Holding ApS  
c/o Access Invest A/S  
Asylgade 1 U  
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

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Resenvej 81  
Postboks 19  
7800 Skive

**Advokat**

Gangsted Advokatfirma  
Borgergade 24B  
1300 København K

**Pengeinstitut**

Danske Bank A/S  
Dalgasgade 27, 3. sal  
7400 Herning

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Administrationsomkostninger		-15.687	-15.063
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-15.687</b>	<b>-15.063</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		19.522.034	3.489.501
Finansielle indtægter	2	121.814	123.854
Finansielle omkostninger		-328	-13.716
<b>Resultat før skat</b>		<b>19.627.833</b>	<b>3.584.576</b>
Skat af årets resultat	3	-23.276	-23.924
<b>Årets resultat</b>		<b>19.604.557</b>	<b>3.560.652</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	10.000.000	5.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	1.800.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	17.722.034	3.489.501
Overført resultat	-9.917.477	-4.928.849
	<b>19.604.557</b>	<b>3.560.652</b>

## Balance 30. september

	Note	2020 DKK	2019 DKK
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	46.767.320	36.999.532
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>46.767.320</b>	<b>36.999.532</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>46.767.320</b>	<b>36.999.532</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		6.114.546	6.102.522
Selskabsskat		0	36.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		768.152	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.882.698</b>	<b>6.138.522</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>6.882.698</b>	<b>6.138.522</b>
<b>Aktiver</b>		<b>53.650.018</b>	<b>43.138.054</b>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		15.600.000	15.600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		34.923.407	26.955.619
Overført resultat		649.741	567.218
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.800.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>52.973.148</b>	<b>43.122.837</b>
Kreditinstitutter		67	1.154
Selskabsskat		662.428	0
Anden gæld		14.375	14.063
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>676.870</b>	<b>15.217</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>676.870</b>	<b>15.217</b>
<b>Passiver</b>		<b>53.650.018</b>	<b>43.138.054</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Anvendt regnskabspraksis	7		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	121.814	123.854
	<b>121.814</b>	<b>123.854</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	23.276	23.902
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	22
	<b>23.276</b>	<b>23.924</b>

## 4 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 1. oktober	10.043.913	10.043.913
Kostpris 30. september	10.043.913	10.043.913
Værdireguleringer 1. oktober	26.955.619	31.159.173
Årets resultat	19.522.034	3.489.501
Udbytte til moderselskabet	-10.000.000	-5.000.000
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagværdi	245.754	-2.693.055
Værdireguleringer 30. september	36.723.407	26.955.619
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b>46.767.320</b>	<b>36.999.532</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Omøparken A/S	Skive	TDKK 1.000	100%	46.767.320	19.522.034

# Noter til årsregnskabet

## 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	15.600.000	26.955.619	567.218	0	43.122.837
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-10.000.000	0	-10.000.000
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	-10.000.000	10.000.000	0	0
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	245.754	0	0	245.754
Årets resultat	0	17.722.034	82.523	1.800.000	19.604.557
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>15.600.000</b>	<b>34.923.407</b>	<b>649.741</b>	<b>1.800.000</b>	<b>52.973.148</b>

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

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

## 6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

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

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 662.428. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AI KBH Holding ApS for 2019/20 er udarbejdet 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.

Årsregnskab for 2019/20 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.

### Regnskabsmæssig sikring

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af dagsværdien af et indregnet aktiv eller en indregnet forpligtelse, indregnes i resultatopgørelsen sammen med de ændringer i dagsværdien af det sikrede aktiv eller den sikrede forpligtelse, som kan henføres til den risiko, der er afdækket.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder betingelserne for sikring af forventede fremtidige transaktioner, indregnes på egenkapitalen under overført resultat for så vidt angår den effektive del af sikringen. Den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen. Resultater den sikrede transaktion i et aktiv eller en forpligtelse, overføres det beløb, som er udskudt under egenkapitalen, fra egenkapitalen og indregnes i kostprisen for henholdsvis aktivet eller forpligtelsen. Resultater den sikrede transaktion i en indtægt eller en omkostning, overføres det beløb, som er udskudt under

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

egenkapitalen, fra egenkapitalen til resultatopgørelsen i den periode, hvor den sikrede transaktion indregnes. Beløbet indregnes i samme post som den sikrede transaktion.

Ændring i dagsværdien af finansielle instrumenter, der er klassificeret som og opfylder kriterierne for sikring af nettoinvesteringer i selvstændige udenlandske dattervirksomheder eller associerede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen for så vidt angår den effektive del af sikringen, mens den ineffektive del indregnes i resultatopgørelsen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttoresultat

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

### 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

# Noter til årsregnskabet

## 7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

#### 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.

#### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Lån, som 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 renteomkostning over låneperioden.

## **Noter til årsregnskabet**

### **7 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.