

# Ankerhus Akademi A/S

Vittenvej 16, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 33 63 80 86

## Årsrapport

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. december 2016.

---

**Bent Engelbrecht**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ankerhus Akademi A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen den 13. december 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016/17 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 13. december 2016

### **Direktion**

Bent Engelbrecht

### **Bestyrelse**

Birthe Marie Engelbrecht

Bent Engelbrecht

Niels Søndergaard

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til aktionæren i Ankerhus Akademi A/S

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ankerhus Akademi A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion, henviser vi til note 2 i regnskabet, hvori ledelsen har beskrevet om forventninger til fremtidig indtjening. Det er ledelsens vurdering, at det er muligt forsat at realisere positive resultater i de kommende regnskabsår og fremskaffe den fornødne likviditet og aflægger i overensstemmelse hermed årsregnskabet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Aarhus, den 13. december 2016

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ankerhus Akademi A/S Vittenvej 16 8382 Hinnerup  CVR-nr.: 33 63 80 86 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Bestyrelse</b>	Birthe Marie Engelbrecht, Vittenvej 16, 8382 Hinnerup Bent Engelbrecht, Vittenvej 16, 8382 Hinnerup Niels Søndergaard, Møllevvej 19, 8382 Hinnerup
<b>Direktion</b>	Bent Engelbrecht, Vittenvej 16, 8382 Hinnerup
<b>Revision</b>	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
<b>Modervirksomhed</b>	Alrune Holding A/S

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ankerhus Akademi A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtigelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofakturer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ankerhus Akademi A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>901.713</b>	<b>697.123</b>
3 Personaleomkostninger	-657.170	-439.764
Andre driftsomkostninger	-210.533	-536.367
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>34.010</b>	<b>-279.008</b>
Andre finansielle indtægter	0	913
4 Øvrige finansielle omkostninger	-26.120	-11.234
<b>Resultat før skat</b>	<b>7.890</b>	<b>-289.329</b>
Skat af årets resultat	4.123	47.221
<b>Årets resultat</b>	<b>12.013</b>	<b>-242.108</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	12.013	0
Disponeret fra overført resultat	0	-242.108
<b>Disponeret i alt</b>	<b>12.013</b>	<b>-242.108</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	393.915	476.422
Varebeholdninger i alt	393.915	476.422
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.738	239.445
Igangværende arbejder for fremmed regning	82.600	116.800
Udsudte skatteaktiver	62.404	65.852
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	51.685	51.685
Andre tilgodehavender	50.000	6.579
Periodeafgrænsningsposter	0	17.660
Tilgodehavender i alt	322.427	498.021
Likvide beholdninger	56.010	5.270
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>772.352</b>	<b>979.713</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>772.352</b>	<b>979.713</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	500.000	500.000
5	Overført resultat	<u>-355.383</u>	<u>-367.396</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>144.617</u></b>	<b><u>132.604</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	265	46.501
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	126.742	335.698
	Gæld til tilknyttede virksomheder	153.911	155.448
	Anden gæld	<u>346.817</u>	<u>309.462</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>627.735</u>	<u>847.109</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>627.735</u></b>	<b><u>847.109</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>772.352</u></b>	<b><u>979.713</u></b>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

**Noter**

---

**1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten er at drive konsulent- og forlagsvirksomhed og andre hermed beslægtede aktiviteter.

**2. Usikkerhed om going concern**

Som følge af tidligere års underskud er mere end halvdelen af selskabskapitalen tabt. Selskabets ledelse igangsatte sidste år en række tiltag for at opnå positive resultater. I indeværede regnskabsår er der opnået et positivt resultat og ledelsens forventer overskud fremadrettet.

Der er modtaget tilsagn fra bank om opretholdelse af eksisterende kreditfaciliteter.

Årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om selskabets fortsatte drift.

	2015/16	2014/15
<b>3. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	582.352	326.334
Pensioner	19.500	47.268
Andre omkostninger til social sikring	10.570	13.416
Personaleomkostninger i øvrigt	44.748	52.746
	<b>657.170</b>	<b>439.764</b>

**4. Øvrige finansielle omkostninger**

Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	6.033	7.273
Andre finansielle omkostninger	20.087	3.961
	<b>26.120</b>	<b>11.234</b>

**5. Egenkapital**

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	500.000	-367.396	132.604
	0	12.013	12.013
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>500.000</b>	<b>-355.383</b>	<b>144.617</b>

## Noter

---

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør 0 kr.

### 7. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør 0 kr.

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Alrune Holding A/S, CVR-nr. 33597258 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 7 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.