

A.I. Holding ApS
Sindalsvej 41
8240 Risskov
CVR-nr. 33873565

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.09.2016

Dirigent

Navn: Karl Philippon

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	1
Ledelsesberetning	1
Anvendt regnskabspraksis	1
Resultatopgørelse for 2015/16	1
Balance pr. 30.04.2016	1
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	1
Noter	1

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A.I. Holding ApS
Sindalsvej 41
8240 Risskov

CVR-nr.: 33873565

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.05.2015 - 30.04.2016

Telefon: 87 41 21 00

Telefax: 87 41 21 10

Direktion

Karl Philippon

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 for A.I. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 30.09.2016

Direktion

Karl Philippon

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.I. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.I. Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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. 30.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2015 - 30.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på oplysningerne i note 1, hvoraf det fremgår, at selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at man vil opretholde den nuværende finansieringspakke over for selskabet og dets datterselskab. Der er ligeledes givet tilsagn fra hovedaktionæren om, at bankengagementet fortsat vil blive understøttet ved løbende sikkerhedsstillelse i forbindelse med periodiske udvidelser. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at finansieringen af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet.

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 udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 30.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 159 t.kr., hvilket selskabet finder tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for 2016/17.

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at finansieringen af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Det er ledelsens forventning, at selskabets bankforbindelse vil opretholde den nuværende finansieringspakke over for selskabet og dets datterselskab. Der er ligeledes givet tilsagn fra hovedaktionæren om at den stillede finansiering vil blive opretholdt og udvidet i takt med behovet, ligesom bankengagementet fortsat vil blive understøttet ved løbende sikkerhedsstillelse.

Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Koncerngoodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske levetid som er fastsat til 10 år.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		<u>(12.625)</u>	<u>(8.990)</u>
Driftsresultat		(12.625)	(8.990)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		408.115	313.664
Andre finansielle omkostninger		<u>(284.928)</u>	<u>(242.526)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		110.562	62.148
Skat af ordinært resultat	2	<u>48.118</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>158.680</u>	<u>62.148</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	313.664
Overført resultat		<u>158.680</u>	<u>(251.516)</u>
		<u>158.680</u>	<u>62.148</u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.082.800	2.674.685
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>3.082.800</u>	<u>2.674.685</u>
Anlægsaktiver		<u>3.082.800</u>	<u>2.674.685</u>
Udskudt skat		48.118	0
Tilgodehavender		<u>48.118</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>11</u>	<u>11</u>
Omsætningsaktiver		<u>48.129</u>	<u>11</u>
Aktiver		<u><u>3.130.929</u></u>	<u><u>2.674.696</u></u>

Balance pr. 30.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.836.584)</u>	<u>(1.995.264)</u>
Egenkapital		<u>(1.756.584)</u>	<u>(1.915.264)</u>
Ansvarlig lånekapital	4	<u>2.977.117</u>	<u>2.358.667</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>2.977.117</u>	<u>2.358.667</u>
Bankgæld		900.428	1.499.690
Gæld til tilknyttede virksomheder		996.940	715.469
Anden gæld		<u>13.028</u>	<u>16.134</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.910.396</u>	<u>2.231.293</u>
Gældsforpligtelser		<u>4.887.513</u>	<u>4.589.960</u>
Passiver		<u>3.130.929</u>	<u>2.674.696</u>
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.995.264)	(1.915.264)
Årets resultat	0	158.680	158.680
Egenkapital ultimo	80.000	(1.836.584)	(1.756.584)

Noter

1. Going concern

Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at finansieringen af selskabets aktiviteter kan opretholdes og udvides i takt med behovet. Selskabets bankforbindelse har tilkendegivet, at man vil opretholde den nuværende finansieringspakke over for selskabet og dets datterselskab. Der er ligeledes givet tilsagn fra hovedaktionæren om, at bankengagementet fortsat vil blive understøttet ved løbende sikkerhedsstillelse i forbindelse med periodiske udvidelser.

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2014/15</u> <u>kr.</u>
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	(48.118)	0
	<u>(48.118)</u>	<u>0</u>
		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		3.865.000
Kostpris ultimo		<u>3.865.000</u>
Opskrivninger primo		(1.190.315)
Afskrivninger på goodwill		(226.515)
Andel af årets resultat		634.630
Opskrivninger ultimo		<u>(782.200)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>3.082.800</u>

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets- form</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
A.I. Gulve A/S	Aarhus	A/S	100,0

4. Ansvarlig lånekapital

Af den ansvarlige lånekapital træder det fulde beløb tilbage for koncernens eksisterende såvel som fremtidige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital forrentes med 5% p.a. og tilbagebetaling vil ske i henhold til nærmere beslutning efter årsrapportens godkendelse på selskabets ordinære generalforsamling, første gang i 2016.

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er kapitalandele i tilknyttede virksomheder pantsat. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte kapitalandele udgør 3.083 t.kr.