



A.I. Holding ApS

Sindalsvej 41
8240 Risskov
CVR-nr. 33873565

Årsrapport 01.05.2021 - 30.04.2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
31.10.2022

Karl Henri Phillippon
Dirigent

Indhold

| | |
|---|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Resultatopgørelse for 2021/22 | 7 |
| Balance pr. 30.04.2022 | 8 |
| Egenkapitalopgørelse for 2021/22 | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A.I. Holding ApS
Sindalsvej 41
8240 Risskov

CVR-nr.: 33873565
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 01.05.2021 - 30.04.2022

Direktion

Karl Henri Philippon

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
City Tower, Værkmestergade 2
8000 Aarhus C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 for A.I. Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 31.10.2022

Direktion

Karl Henri Philippon

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i A.I. Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A.I. Holding ApS for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30.04.2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2021 - 30.04.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

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

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 31.10.2022

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Søren Lassen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18520

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør et overskud på 2.464 t.kr. Årets resultat anses for værende tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2021/22

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre eksterne omkostninger | | (11.250) | (11.250) |
| Bruttoresultat | | (11.250) | (11.250) |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 2.503.429 | 4.031.758 |
| Andre finansielle indtægter | | 46.890 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | 1 | (90.303) | (147.071) |
| Resultat før skat | | 2.448.766 | 3.873.437 |
| Skat af årets resultat | 2 | 15.715 | 34.757 |
| Årets resultat | | 2.464.481 | 3.908.194 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 2.464.481 | 3.908.194 |
| Resultatdisponering | | 2.464.481 | 3.908.194 |

Balance pr. 30.04.2022

Aktiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 7.399.655 | 10.352.791 |
| Finansielle aktiver | 3 | 7.399.655 | 10.352.791 |
| Anlægsaktiver | | 7.399.655 | 10.352.791 |
| Andre tilgodehavender | | 2.871.811 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 602.050 | 839.323 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 0 | 1.000 |
| Tilgodehavender | | 3.473.861 | 840.323 |
| Likvide beholdninger | | 1.010 | 289 |
| Omsætningsaktiver | | 3.474.871 | 840.612 |
| Aktiver | | 10.874.526 | 11.193.403 |

Passiver

| | Note | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 4.075.755 | 6.487.791 |
| Overført overskud eller underskud | | 6.075.374 | 1.198.857 |
| Egenkapital | | 10.231.129 | 7.766.648 |
| Skyldig skat | | 489.024 | 634.523 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 4 | 489.024 | 634.523 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 9.500 | 9.500 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 133.274 | 2.782.732 |
| Skyldig skat | | 11.599 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 154.373 | 2.792.232 |
| Gældsforpligtelser | | 643.397 | 3.426.755 |
| Passiver | | 10.874.526 | 11.193.403 |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2021/22

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | I alt kr. |
|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|-------------------|
| Egenkapital primo | 80.000 | 6.487.791 | 1.198.857 | 7.766.648 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | (4.352.791) | 4.352.791 | 0 |
| Overført til reserver | 0 | (562.674) | 562.674 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 2.503.429 | (38.948) | 2.464.481 |
| Egenkapital ultimo | 80.000 | 4.075.755 | 6.075.374 | 10.231.129 |

Noter

1 Andre finansielle omkostninger

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 87.258 | 145.071 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 3.045 | 2.000 |
| | 90.303 | 147.071 |

2 Skat af årets resultat

| | 2021/22 kr. | 2020/21 kr. |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Ændring af udskudt skat | 0 | 65.000 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (3.689) | 43 |
| Refusion i sambeskatning | (12.026) | (99.800) |
| | (15.715) | (34.757) |

3 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 3.865.000 |
| Afgange | (541.100) |
| Kostpris ultimo | 3.323.900 |
| Opskrivninger primo | 6.487.791 |
| Andel af årets resultat | 2.239.655 |
| Udbytte | (4.352.791) |
| Tilbageførsel ved afgange | (298.900) |
| Opskrivninger ultimo | 4.075.755 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 7.399.655 |

| Kapitalandele i dattervirksomheder | Hjemsted | Retsform | Ejerandel % |
|------------------------------------|----------|----------|----------------|
| A.I. Gulve A/S | Aarhus | A/S | 86,00 |

4 Langfristede forpligtelser

| | Forfald efter 12 måneder 2021/22 kr. |
|--------------|---|
| Skyldig skat | 489.024 |
| | 489.024 |

Der er ikke gæld til forfald om 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber.

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 mv. 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 indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra andre tilgodehavender mv.

Andre finansielle omkostninger

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

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 A.I. Gulve A/S. 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 i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet 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.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.