

## **AO Holding 2012 ApS**

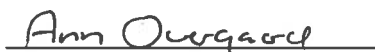
Paghs Allé 40, 7400 Herning

**CVR-nr. 34 46 43 59**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2015 til 30. september 2016**

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 24/03 2017



Ann Overgaard  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for AO Holding 2012 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 23. marts 2017

### Direktion

Ann Overgaard

*Ann Overgaard*

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AO Holding 2012 ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for AO Holding 2012 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

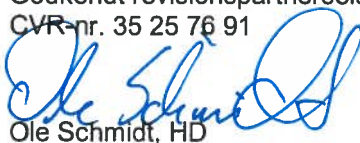
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 23. marts 2017

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt revisionspartnerselskab

CVR-nr. 35 25 76 91



Ole Schmidt, HD  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

Selskabet	AO Holding 2012 ApS Paghs Allé 40 7400 Herning
	CVR-nr.: 34 46 43 59
	Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
	Stiftet: 22. marts 2012
	Hjemsted: Herning
Direktion	Ann Overgaard
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt revisionspartnerselskab Hjallesevej 126 5230 Odense M

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning og anden investeringsvirksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et underskud på kr. 432.479, og selskabets balance pr. 30. september 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 2.343.907.

### Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabets kapitalejer samt søsterselskabet OE af 1/2 2002 ApS har underskrevet understøttelseserklæring om at understøtte selskabets drift de kommende 12 måneder.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
Andre eksterne omkostninger		-6.875	-13
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-6.875</b>	<b>-13</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-291.104	-1.237
Finansielle indtægter	1	25.746	58
Finansielle omkostninger	2	-160.246	-99
<b>Resultat før skat</b>		<b>-432.479</b>	<b>-1.291</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>-432.479</b>	<b>-1.291</b>
Overført resultat		-432.479	-1.291
		<b>-432.479</b>	<b>-1.291</b>

**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	1.450.053	1.338
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>1.450.053</u>	<u>1.338</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>1.450.053</u>	<u>1.338</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		209	389
Andre tilgodehavender		132.080	322
<b>Tilgodehavender</b>		<u>132.289</u>	<u>711</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>30.098</u>	<u>44</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>162.387</u>	<u>755</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.612.440</u>	<u>2.093</u>



**Balance 30. september**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		<u>-2.423.907</u>	<u>-1.991</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>-2.343.907</u></b>	<b><u>-1.911</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		128.265	316
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.538.276	1.479
Anden gæld		<u>2.289.806</u>	<u>2.209</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.956.347</u></b>	<b><u>4.004</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.956.347</u></b>	<b><u>4.004</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>1.612.440</u></b>	<b><u>2.093</u></b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5		
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	15.546	46
Andre finansielle indtægter	10.200	12
	<u>25.746</u>	<u>58</u>
	2015/16	2014/15
	kr.	t.kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	12.626	0
Andre finansielle omkostninger	147.620	99
	<u>160.246</u>	<u>99</u>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. oktober	5.764.623	4.115
Tilgang i årets løb	404.000	1.650
Kostpris 30. september	<u>6.168.623</u>	<u>5.765</u>
Værdireguleringer 1. oktober	-4.427.466	-3.190
Årets resultat	-291.104	-549
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	-688
Værdireguleringer 30. september	<u>-4.718.570</u>	<u>-4.427</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<u>1.450.053</u>	<u>1.338</u>

## Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Nyt Syn Brande ApS	Ikast-Brande Kommune	100%	1.384.352	143.096
Nyt Syn Holstebro ApS	Holstebro Kommune	100%	65.701	-434.200
			<u>1.450.053</u>	<u>-291.104</u>

## Noter til årsrapporten

### 4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	80.000	-1.991.428	-1.911.428
Årets resultat	0	-432.479	-432.479
<b>Egenkapital 30. september</b>	<b>80.000</b>	<b>-2.423.907</b>	<b>-2.343.907</b>

### 5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer samt søsterselskabet OE af 1/2 2002 ApS har underskrevet understøttelseserklæring om at understøtte selskabets drift de kommende 12 måneder.

### 6 Eventualposter m.v.

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AO Holding 2012 ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i til knyt te de virk som he der

Kapitalandele i måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i .

Tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder samt joint ventures med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.