
AFL Holding 1/1 2012 ApS

Brogade 2A, 4700 Næstved

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 34 72 58 61

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 28/2 2019

John Larsen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 4

Balance 30. september 5

Noter til årsregnskabet 6

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for AFL Holding 1/1 2012 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. februar 2019

Direktion

John Larsen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AFL Holding 1/1 2012 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AFL Holding 1/1 2012 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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.

Slagelse, den 28. februar 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

mne28700

Selskabsoplysninger

Selskabet

AFL Holding 1/1 2012 ApS
Brogade 2A
4700 Næstved

CVR-nr.: 34 72 58 61
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

John Larsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre eksterne omkostninger		-8.375	-10.344
Bruttoresultat		-8.375	-10.344
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		-14.607	-11.726
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		237	-13.953
Finansielle indtægter	3	6.002	5.768
Finansielle omkostninger	4	-6.451	-5.898
Resultat før skat		-23.194	-36.153
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-23.194	-36.153

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		-23.194	-36.153
		-23.194	-36.153

Balance 30. september

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	178.739	193.346
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	134.951	134.714
Finansielle anlægsaktiver		313.690	328.060
Anlægsaktiver		313.690	328.060
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		1.042.964	1.027.708
Andre tilgodehavender		10.904	10.904
Tilgodehavender		1.053.868	1.038.612
Omsætningsaktiver		1.053.868	1.038.612
Aktiver		1.367.558	1.366.672
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		1.026.355	1.049.549
Egenkapital	7	1.106.355	1.129.549
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.125	10.250
Gæld til tilknyttede virksomheder		10.715	10.295
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		154.097	148.065
Anden gæld		88.266	68.513
Kortfristede gældsforpligtelser		261.203	237.123
Gældsforpligtelser		261.203	237.123
Passiver		1.367.558	1.366.672
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Noter til årsregnskabet

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har foretaget udlån til et associeret selskab. Det er ledelsens forventning, at det associerede selskab kan tilbagebetale udlånet, hvorfor udlånet er indregnet til nominel værdi.

Det associerede selskabs mulighed for at tilbagebetale lånet afhænger af det provenu, der kan opnås ved det associerede selskabs afhændelse af jordbesiddelser i Rumænien. Der er væsentlig usikkerhed forbundet med estimeringen af værdien af det associerede selskabs jordbesiddelser, hvorfor der er betydelig tvivl om værdiansættelsen af udlånet til det associerede selskab.

2 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering i aktier og anparter, fast ejendom og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2017/18</u> DKK	<u>2016/17</u> DKK
3 Finansielle indtægter		
Renteindtægter associerede virksomheder	6.002	5.768
	<u>6.002</u>	<u>5.768</u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	419	102
Andre finansielle omkostninger	6.032	5.796
	<u>6.451</u>	<u>5.898</u>

Noter til årsregnskabet

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
5 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	235.774	235.774
Kostpris 30. september	235.774	235.774
Værdireguleringer 1. oktober	-42.428	-30.702
Årets resultat	-14.607	-11.726
Værdireguleringer 30. september	-57.035	-42.428
Regnskabsmæssig værdi 30. september	178.739	193.346

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
JL Invest Næstved					
ApS	Næstved	125.000	100%	178.739	-14.607

Noter til årsregnskabet

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
6 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	192.942	192.942
Kostpris 30. september	192.942	192.942
Værdireguleringer 1. oktober	-58.228	-44.275
Årets resultat	237	-13.953
Værdireguleringer 30. september	-57.991	-58.228
Regnskabsmæssig værdi 30. september	134.951	134.714

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Ejendomsselskabet Fredensvej 29 ApS	Næstved	125.000	20%
Nørrevang Bungalows ApS	Hvidovre	125.000	25%
Copendan	Rumænien	327	33%

7 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	80.000	1.049.549	1.129.549
Årets resultat	0	-23.194	-23.194
Egenkapital 30. september	80.000	1.026.355	1.106.355

Noter til årsregnskabet

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. 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

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AFL Holding 1/1 2012 ApS for 2017/18 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 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder” og ”Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder”.

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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posterne ”Kapitalandele i dattervirksomheder“ og ”Kapitalandele i associerede virksomheder“ den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens ubalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.