

AG Komplementar ApS

Viengevej 100, 2. sal, 8240 Risskov

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 35 40 56 58

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2017.

Astrid Glissmann
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for AG Komplementar ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Risskov, den 14. maj 2017

Direktion

Astrid Glissmann

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til kapitalejeren i AG Komplementar ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for AG Komplementar ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold henvises til omtalen i note 1 vedrørende usikkerhed vedrørende indregning og måling

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Risskov, den 14. maj 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AG Komplementar ApS
Viengevej 100, 2. sal
8240 Risskov

CVR-nr.: 35 40 56 58
Stiftet: 24. juli 2013
Hjemsted: Aarhus
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Astrid Glissmann

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Modervirksomhed

AG Group af 2013 ApS

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 17. maj 2017, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at virke som komplementar for kommanditselskaber og lignende virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 24.550 mod 14.950 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.734 mod 11.360 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Grundet negativ egenkapital i moderselskabet, er der usikkerhed om værdien af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet kan indfries til den bogførte værdi, når dette ønskes.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Komplementar ApS 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. 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 i 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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 AG Komplementar ApS 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	24.550	14.950
2 Øvrige finansielle omkostninger	-558	-300
Resultat før skat	23.992	14.650
3 Skat af årets resultat	-5.258	-3.290
Årets resultat	18.734	11.360
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	30.000	0
Overføres til overført resultat	0	11.360
Disponeret fra overført resultat	-11.266	0
Disponeret i alt	18.734	11.360

Balance 31. december

Aktiver	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>115.067</u>	<u>101.067</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>115.067</u>	<u>101.067</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>115.067</u>	<u>101.067</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>16.382</u>	<u>6.390</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>16.382</u>	<u>6.390</u>
Aktiver i alt	<u>131.449</u>	<u>107.457</u>

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Overført resultat	9.798	21.064
Foreslået udbytte for regnskabsåret	30.000	0
Egenkapital i alt	<u>119.798</u>	<u>101.064</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.000	3.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	8.651	103
Selskabsskat	0	3.290
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.651</u>	<u>6.393</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>11.651</u>	<u>6.393</u>
Passiver i alt	<u>131.449</u>	<u>107.457</u>

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling**
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
- 7 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Grundet negativ egenkapital i moderselskabet, er der usikkerhed om værdien af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed. Det er ledelsens vurdering, at tilgodehavendet kan indfries til den bogførte værdi, når dette ønskes.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	558	300
	558	300
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.258	3.290
	5.258	3.290
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
	80.000	80.000
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	21.064	9.704
Årets overførte overskud eller underskud	-11.266	11.360
	9.798	21.064
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet er komplementar for følgende selskaber:		
K/S Christian X's vej 1-3, Haderslev (Aktiver jf. årsrapport 23.294.222, gældsforpligtelser 21.111.158)		
K/S Marievej 3, Esbjerg (Aktiver jf. årsrapport 16.127.319, gældsforpligtelser 5.763.266)		
K/S Løgumklostervej 121, Aabenraa (Aktiver jf. årsrapport 19.795.517, gældsforpligtelser 6.679.265)		
K/S Papenreje (Aktiver jf. årsrapport 58.171.967, gældsforpligtelser 27.046.248)		
K/S Østergade 5, Toftlund (Aktiver jf. årsrapport 13.484.499, gældsforpligtelser 5.155.106)		
K/S Ågade 10, Lemvig (Aktiver jf. årsrapport 18.359.333, gældsforpligtelser 8.699.234)		

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med AG Holding af 2013 ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.