

## AAD-HOLDING IVS

Vesterbro 72


9000 Aalborg

CVR-nr. 35669183

## Årsrapport for 2015/16

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 14/5/17



Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016 for AAD-HOLDING IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2015 - 30-09-2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 14-03-2017

**Direktion**



Georg Christiansen

## Den uafhængige revisors erklæring

### Til kapitalejerne i AAD-HOLDING IVS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AAD-HOLDING IVS for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 nødvendig for at udarbejde 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 14-03-2017

#### ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 33357966



Jesper Ovesen  
Statsautoriseret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

<b>Virksomheden</b>	AAD-HOLDING IVS Vesterbro 72 9000 Aalborg
CVR-nr.	35669183
Stiftelsesdato	31-01-2014
Hjemsted	Aalborg
Regnskabsår	01-10-2015 - 30-09-2016
<b>Direktion</b>	Georg Christiansen
<b>Revisor</b>	ATTIRI Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Vandmanden 10A 9200 Aalborg SV CVR-nr.: 33357966

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for AAD-HOLDING IVS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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 salgsindtægter indregnes som omsætning efter faktureringsprincippet.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder i det omfang de ikke overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i den tilknyttede virksomhed i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealisationseværdien for at imødegå forventede tab.

### Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende år måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden, beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>-41.315</b>	<b>-4.437</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		254.874	0
Finansielle omkostninger		-3.191	-856
<b>Resultat før skat</b>		<b>210.368</b>	<b>-5.293</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>210.368</b>	<b>-5.293</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for iværksætterselskab		50.000	0
Overført resultat		160.368	-5.293
<b>Resultatdisponering</b>		<b>210.368</b>	<b>-5.293</b>



**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	1.000	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	1	1	2
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.001</b>	<b>2</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.001</b>	<b>2</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		305.980	14.917
Andre tilgodehavender		5.599	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>311.579</b>	<b>14.917</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>311.579</b>	<b>14.917</b>
<b>Aktiver</b>		<b>312.580</b>	<b>14.919</b>

**Balance 30. september 2016**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	2	1	1
Reserve for iværksættersekskab	3	50.000	0
Overført resultat	4	152.810	-7.558
<b>Egenkapital</b>		<b>202.811</b>	<b>-7.557</b>
Gæld til banker		101.769	0
Selskabsskat		0	19.476
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		3.000	3.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		5.000	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>109.769</b>	<b>22.476</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>109.769</b>	<b>22.476</b>
<b>Passiver</b>		<b>312.580</b>	<b>14.919</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		
Virksomhedens formål	7		

**Noter**
**1. Kapitalandele i associerede virksomheder**
*Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
AA Dentallaboratorium IVS	Aalborg	100,00	-644.125	-645.125
			<b>-644.125</b>	<b>-645.125</b>

*Associerede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Aalborg Dentallaboratorium ApS	Aalborg	33,33	364.016	210.169
			<b>364.016</b>	<b>210.169</b>

Det negative overførte resultat i AA Dentallaboratorium IVS er indregnet ved nedskrivning af regnskabsposten, tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

	2016	2015
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	1	1
<b>Saldo ultimo</b>	<b>1</b>	<b>1</b>

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

**3. Reserve for iværksætterselskab**

Årets tilgang	50.000	0
	<b>50.000</b>	<b>0</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	-7.558	-2.265
Årets tilgang	160.368	-5.293
<b>Saldo ultimo</b>	<b>152.810</b>	<b>-7.558</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Der er herudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

## Noter

### 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har kautioneret for kapitalandeleles engagement i pengeinstitut. Samlet træk på kreditter pr. regnskabsafslutningsdatoen udgjorde tkr. 845.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

### 7. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i besiddelse af kapitalandele i tilknyttet virksomhed.