

# AT Holding ApS Aabybro

Kærvej 63  
9440 Aabybro

CVR-nr. 36 04 20 44

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 11. juni 2017

---

Allan Timm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance 31. december	8
Noter til årsrapporten	10

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AT Holding ApS Aabybro.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 11. juni 2017

### Direktion

Allan Timm  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i AT Holding ApS Aabybro*

Vi har opstillet årsregnskabet for AT Holding ApS Aabybro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Aalborg, den 11. juni 2017

Revicor  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 13 92 92 97

Jørgen E. Paulsen  
Registeret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	AT Holding ApS Aabybro Kærvej 63 9440 Aabybro
	Telefon: 40824040
	CVR-nr.: 36 04 20 44
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Stiftet: 12. juni 2017
	Hjemsted: Jammerbugt
<b>Direktion</b>	Allan Timm, direktør
<b>Revisor</b>	Revicor Registreret revisionsanpartsselskab Hobrovej 317 9200 Aalborg SV
<b>Pengeinstitut</b>	Jyske Bank Nytorv 1 9000 Aalborg

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Holding ApS Aabybro for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Indregningen af associerede virksomheder er ændret fra kostpris til indregning efter indre værdis metode, hvilket påvirker dette års årsrapport således:

- Årets resultat efter skat er forøget med t.kr. 1.783.
- Balancesummen forøges med t.kr. 5.100.
- Egenkapitalen forøges med t.kr. 5.100, hvoraf t.kr. 5.100 vedrører binding på konto for opskrivninger til indreværdi.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

#### Skat af årets resultat

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 dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens 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.

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

## Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### Egenkapital

#### Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder i forhold til kostpris.

#### 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 gælds metode 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.

#### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-4.376</b>	<b>-43.127</b>
Nedskrivning af omsætningsaktiver		<u>0</u>	<u>-8.500</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>-4.376</b>	<b>-51.627</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-4.376</b>	<b>-51.627</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.713.471	1.839.155
Finansielle indtægter	1	5.961	732
Finansielle omkostninger		<u>-91.425</u>	<u>-71.836</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>2.623.631</b>	<b>1.716.424</b>
Skat af årets resultat	2	<u>0</u>	<u>-9.464</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>2.623.631</u></b>	<b><u>1.706.960</u></b>
Foreslået udbytte		150.000	0
Reserve for nettoopskrivning indre værdi		2.713.471	1.739.155
Overført resultat		<u>-239.840</u>	<u>-32.195</u>
		<b><u>2.623.631</u></b>	<b><u>1.706.960</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	<u>6.200.069</u>	<u>4.486.598</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>6.200.069</u></b>	<b><u>4.486.598</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>6.200.069</u></b>	<b><u>4.486.598</u></b>
Andre tilgodehavender		12.125	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>108.943</u>	<u>3.728</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>121.068</u></b>	<b><u>3.728</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>73.837</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>121.068</u></b>	<b><u>77.565</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>6.321.137</u></b>	<b><u>4.564.163</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.360.914	3.386.598
Overført resultat		1.533.566	34.251
Foreslået udbytte for regnskabsåret		150.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>6.094.480</u></b>	<b><u>3.470.849</u></b>
Anden gæld		0	331.245
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>331.245</u></b>
Banker		184.169	689.458
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.875	57.500
Anden gæld		30.613	15.111
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>226.657</u></b>	<b><u>762.069</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>226.657</u></b>	<b><u>1.093.314</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>6.321.137</u></b>	<b><u>4.564.163</u></b>
Hovedaktivitet	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	<u>5.961</u>	<u>732</u>
	<b><u>5.961</u></b>	<b><u>732</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>9.464</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>9.464</u></b>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2016	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>1.100.000</u>	<u>1.100.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2016	3.386.598	1.647.443
Årets resultat	2.713.471	2.039.155
Udbytte fra associerede virksomheder	<u>-1.000.000</u>	<u>-300.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>5.100.069</u>	<u>3.386.598</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u>6.200.069</u></b>	<b><u>4.486.598</u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktieselskabet Glerups.dk	Aars	33%	18.600.215	8.140.422

## Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>108.943</u>	<u>3.728</u>

### Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

#### Direktion

Udestående gæld	3.728	0
Lån optaget og indfriet i året	105.215	0
Nedskrivninger	10	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	1.647.443	1.773.406	0	3.470.849
Årets resultat	0	2.713.471	-239.840	150.000	2.623.631
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>4.360.914</b>	<b>1.533.566</b>	<b>150.000</b>	<b>6.094.480</b>

### 6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed.