

Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Danalien 1
9000 Aalborg
CVR-nr. 34209936

T (+45) 98 10 30 77

www.grantthornton.dk

AT Holding ApS Aabybro

Kærvej 63, 9440 Aabybro

CVR-nr. 36 04 20 44

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024.

Allan Timm
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AT Holding ApS Aabybro.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabybro, den 19. juni 2024

Direktion

Allan Timm
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i AT Holding ApS Aabybro

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AT Holding ApS Aabybro for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 19. juni 2024

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Philip Just Paulsen

statsautoriseret revisor
mne48483

Selskabsoplysninger

Selskabet

AT Holding ApS Aabybro
Kærvej 63
9440 Aabybro

Telefon: 40824040

E-mail: allan@glerups.dk

CVR-nr.: 36 04 20 44

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Timm, Direktør

Revision

Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab
Danalien 1
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive holdingvirksomhed, samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 110.413 mod 39.446 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 256.508 mod 7.517.360 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	110.413	39.446
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.052	-20.052
Driftsresultat	90.361	19.394
Indtægt af kapitalinteresse	224.881	7.584.736
Andre finansielle indtægter	28.426	0
Øvrige finansielle omkostninger	-87.160	-86.770
Resultat før skat	256.508	7.517.360
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	256.508	7.517.360
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	3.500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	224.881	7.584.736
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Disponeret fra overført resultat	-29.373	-3.626.276
Disponeret i alt	256.508	7.517.360

Balance 31. december

Aktiver		
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
1 Grunde og bygninger	5.972.713	4.686.515
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.800	40.400
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>6.001.513</u>	<u>4.726.915</u>
3 Kapitalinteresse	33.843.598	34.117.811
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>33.843.598</u>	<u>34.117.811</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.845.111</u>	<u>38.844.726</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	522.686	550.000
Tilgodehavender i alt	<u>522.686</u>	<u>550.000</u>
Likvide beholdninger	232.050	393.867
Omsætningsaktiver i alt	<u>754.736</u>	<u>943.867</u>
Aktiver i alt	<u>40.599.847</u>	<u>39.788.593</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	27.534.585	27.808.798
Overført resultat	9.875.372	9.904.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	37.520.957	37.822.443
Gældsforpligtelser		
4 Gæld til pengeinstitutter	2.753.279	1.631.168
Deposita	19.000	19.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.772.279	1.650.168
Kortfristet del af langfristet gæld	97.889	97.889
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.900	8.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	21.250
Anden gæld	187.822	187.943
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	306.611	315.982
Gældsforpligtelser i alt	3.078.890	1.966.150
Passiver i alt	40.599.847	39.788.593

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	26.044.133	7.371.021	57.200	33.522.354
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	7.584.736	-3.626.276	58.900	4.017.360
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.500.000	0	3.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.500.000	0	-3.500.000
Valutakursreguleringer	0	490.466	0	0	490.466
Udloddet udbytte	0	-6.160.000	6.160.000	0	0
Reg sikringsinstr. dagsværdi	0	-150.537	0	0	-150.537
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	27.808.798	9.904.745	58.900	37.822.443
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	224.881	-29.373	61.000	256.508
Valutakursreguleringer	0	-287.597	0	0	-287.597
Reg sikringsinstr. dagsværdi	0	-211.497	0	0	-211.497
	50.000	27.534.585	9.875.372	61.000	37.520.957

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	4.721.865	4.721.865
Tilgang i årets løb	<u>1.294.650</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>6.016.515</u>	<u>4.721.865</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-35.350	-26.898
Årets afskrivninger	<u>-8.452</u>	<u>-8.452</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-43.802</u>	<u>-35.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>5.972.713</u>	<u>4.686.515</u>
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	<u>58.000</u>	<u>58.000</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>58.000</u>	<u>58.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-17.600	-6.000
Årets afskrivninger	<u>-11.600</u>	<u>-11.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-29.200</u>	<u>-17.600</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>28.800</u>	<u>40.400</u>

Noter

	31/12 2023	31/12 2022	
3. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2023	6.309.013	6.309.013	
Kostpris 31. december 2023	6.309.013	6.309.013	
Opskrivninger 1. januar 2023	27.808.798	26.044.133	
Omregning til valutakurs	-287.597	490.466	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	430.362	7.790.217	
Udbytte	0	-6.160.000	
Sikringsinstr. dagsværdi	-211.497	-150.537	
Opskrivninger 31. december 2023	27.740.066	28.014.279	
Årets afskrivninger på goodwill	-205.481	-205.481	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	-205.481	-205.481	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	33.843.598	34.117.811	
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.027.405	1.232.886	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Aktieselskabet Glerups.dk,	44 %	74.582.256	978.095
		74.582.256	978.095
4. Gæld til pengeinstitutter			
Gæld til pengeinstitutter i alt	2.851.168	1.729.057	
Heraf forfalder inden for 1 år	-97.889	-97.889	
	2.753.279	1.631.168	
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	2.243.834	1.043.834	
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 5.018 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.			

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AT Holding ApS Aabybro er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler.

Omkostninger vedrørende ejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminerings af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	88 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedspolition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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