

AA Holding Viborg ApS

**Højtoftevej 14
8800 Viborg**

CVR-nr. 36 09 04 56

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 3. juli 2024

Arne Alexander
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 4 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 5 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for AA Holding Viborg ApS.

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

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 28. juni 2024

Direktion

Arne Alexander

Selskabsoplysninger

Selskabet

AA Holding Viborg ApS
Højtoftevej 14
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 09 04 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Arne Alexander

Pengeinstitut

Ringkjøbing Landbobank
Gavene 18
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at drive holdingvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 143.603, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 308.349.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------|----------------------|
| Bruttotab | | -1.681 | -2 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat før finansielle poster | | -1.681 | -2 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | -111.949 | -9 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | -23.637 | -13 |
| Finansielle indtægter | 2 | 12.435 | 17 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-23.134</u> | <u>-20</u> |
| Resultat før skat | | -147.966 | -27 |
| Skat af årets resultat | | <u>4.363</u> | <u>0</u> |
| Årets resultat | | <u>-143.603</u> | <u>-27</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | -135.587 | -21 |
| Overført resultat | | <u>-8.016</u> | <u>-6</u> |
| | | <u>-143.603</u> | <u>-27</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 348.557 | 460 |
| Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder | | <u>110.000</u> | <u>180</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>458.557</u> | <u>640</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>458.557</u> | <u>640</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 73.877 | 67 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 17.383 | 38 |
| Andre tilgodehavender | | 8.032 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 4.363 | 0 |
| Selskabsskat | | <u>16.000</u> | <u>8</u> |
| Tilgodehavender | | <u>119.655</u> | <u>113</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>119.655</u> | <u>113</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>578.212</u></u> | <u><u>753</u></u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 204.411 | 340 |
| Overført resultat | | 53.938 | 62 |
| Egenkapital | | <u>308.349</u> | <u>452</u> |
| | | | |
| Kreditinstitutter | | 251.498 | 255 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.500 | 2 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 16.865 | 44 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>269.863</u> | <u>301</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>269.863</u> | <u>301</u> |
| | | | |
| Passiver i alt | | <u>578.212</u> | <u>753</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 50.000 | 339.998 | 61.954 | 451.952 |
| Årets resultat | 0 | -135.587 | -8.016 | -143.603 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 50.000 | 204.411 | 53.938 | 308.349 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 10.267 | 15 |
| Renteindtægter fra associerede virksomheder | 2.136 | 2 |
| Andre finansielle indtægter | <u>32</u> | <u>0</u> |
| | <u>12.435</u> | <u>17</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>86.000</u> | <u>86</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>86.000</u> | <u>86</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | 374.506 | 383 |
| Årets resultat | <u>-111.949</u> | <u>-9</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | <u>262.557</u> | <u>374</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>348.557</u> | <u>460</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> |
|---------------------|-----------------|------------------|
| Active Wellness ApS | Viborg | 100% |

Noter

| | 2023 | 2022 |
|---|----------|----------|
| | kr. | t.kr. |
| 4 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | 20.000 | 20 |
| Kostpris 31. december 2023 | 20.000 | 20 |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | -34.509 | -22 |
| Årets resultat | -23.637 | -13 |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | 38.146 | 15 |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | -20.000 | -20 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | 0 | 0 |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|---------------------------|----------|-----------|
| Optical Invest Nordic ApS | Viborg | 50% |

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AA Holding Viborg ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab omfatter 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.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 dattervirksomheder og 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 af resterende merværdier og positiv 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder og 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AA Holding Viborg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

AA Holding Viborg ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat måles til netrealisationsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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