

# **AA Holding Viborg ApS**

**Højtoftevej 14  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 36 09 04 56**

## **Årsrapport for 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 20. juni 2022

---

Arne Alexander  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	4
Balance pr. 31. december 2021	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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 6. juni 2022

### **Direktion**

Arne Alexander

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AA Holding Viborg ApS  
Højtoftevej 14  
8800 Viborg

CVR-nr.: 36 09 04 56

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

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 2021 udviser et overskud på kr. 139.380, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 479.279.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

### **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 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.375</b>	<b>-1</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		164.707	182
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-21.700	38
Finansielle indtægter	1	18.174	17
Finansielle omkostninger		<u>-20.932</u>	<u>-15</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>138.874</b>	<b>221</b>
Skat af årets resultat	2	<u>506</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>139.380</u></b>	<b><u>221</u></b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		143.007	218
Overført resultat		<u>-3.627</u>	<u>3</u>
		<b><u>139.380</u></b>	<b><u>221</u></b>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	469.083	344
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>280.000</u>	<u>280</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>749.083</b></u>	<u><b>624</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>749.083</b></u>	<u><b>624</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.729	24
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		39.920	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>46.508</u>	<u>51</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>107.157</b></u>	<u><b>75</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>107.157</b></u>	<u><b>75</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>856.240</b></u></u>	<u><u><b>699</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		361.383	218
Overført resultat		67.896	72
<b>Egenkapital</b>		<b><u>479.279</u></b>	<b><u>340</u></b>
Kreditinstitutter		278.219	263
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.500	2
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		51.240	42
Selskabsskat		46.002	52
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>376.961</u></b>	<b><u>359</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>376.961</u></b>	<b><u>359</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>856.240</u></b>	<b><u>699</u></b>
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 2021	50.000	218.376	71.523	339.899
Årets resultat	0	143.007	-3.627	139.380
<b>Egenkapital 31. december 2021</b>	<b>50.000</b>	<b>361.383</b>	<b>67.896</b>	<b>479.279</b>

## Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	16.938	4
Renteindtægter fra associerede virksomheder	<u>1.236</u>	<u>13</u>
	<b><u>18.174</u></b>	<b><u>17</u></b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Sambeskatningsbidrag	<u>-506</u>	<u>0</u>
	<b><u>-506</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	126.000	0
Tilgang i årets løb	0	101
Afgang i årets løb	-20.000	0
Overførsler i årets løb	<u>-20.000</u>	<u>25</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>86.000</u>	<u>126</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	218.376	0
Årets resultat	164.707	182
Overførsler i årets løb	<u>0</u>	<u>36</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>383.083</u>	<u>218</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b><u>469.083</u></b>	<b><u>344</u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

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

## Noter

	2021	2020
	kr.	t.kr.
<b>4 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2021	0	25
Overførsler i årets løb	20.000	-25
Kostpris 31. december 2021	20.000	0
Værdireguleringer 1. januar 2021	0	-2
Årets resultat	-21.700	38
Overførsler i årets løb	0	-36
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	1.700	0
Værdireguleringer 31. december 2021	-20.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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 2021 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 2021 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.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

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'.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.