



AA Gruppen ApS

Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 36 53 19 91

ÅRSRAPPORT 2015

Regnskabsperiode: 4/2 2015 - 31/12 2015

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juli 2016

Dennis Zimakoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 4/2 2015 - 31/12 2015	12.
Balance pr. 31/12 2015	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

AA Gruppen ApS
Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 36 53 19 91

Hjemstedskommune:

Telefon: 26 80 60 73
E-mail: dz@aa-danmark.dk

Regnskabsperiode: 4/2 2015 - 31/12 2015

Stiftelsesdato: 4/2 2015

Direktion

Dennis Zimakoff

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for

AA Gruppen 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. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4/2 2015 - 31/12 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 12. april 2016

Direktion

.....
Dennis Zimakoff

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AA Gruppen ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

AA Gruppen ApS

for regnskabsåret 4/2 2015 - 31/12 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 et årsregnskab, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 4/2 2015 - 31/12 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til det i note 6 anførte, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke draget omsorg for, at selskabets årsrapport er udarbejdet rettidigt således at den kan indleveres til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabslovens fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse til ledelsesberetningen

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Frederiksberg, den 6. juli 2016

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

(CVR.nr. 25714355)

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor støjdemning, belysning, energioptimering og akustikregulering samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Forretningsåret 2015 har været præget af en planlagt omlægning af virksomhedens mission og strategi: AA Gruppen ApS omlagde primo 2015 den oprindelige strategi om udførelse af installationsaktiviteter og etablere sig i en ny selskabsstruktur primo 2015 udelukkende baseret på rådgivnings- og projektlederkompetencer.

I løbet af 2015 har virksomheden således forfulgt en strategi, der bygger på at identificere, definere og projektledede energioptimeringsprojekter i dansk erhvervsliv, gennem et forgrenet net af velkvalificerede underleverandører, der køber og udfører projekterne under AA Gruppens ledelse.

Gennem transformationsprocessen har AA Gruppen fokuseret på – og lykkedes med – at fastholde og udvide sine oprindelige kompetencer inden arbejdsmiljørådgivning. Disse aktiviteter har, som forventet, ikke leveret tilstrækkelig indtjening til at skabe et samlet positivt resultat for forretningsåret.

Det var således budgetteret, at omstillingsprocessen ville generere et underskud i forretningsåret 2015. Processen er derfor planlagt og realiseret i samråd med virksomhedens pengeinstitut, Merkur Andelskasse, der proaktivt understøtter og deltager i omstillingen.

Med udgangen i 2015 har AA Gruppen opnået den målsatte succes med sin transformation og etableret en partnerkreds, der udfylder det nye forretningsgrundlag og som er begyndt at generere såvel ordretilgang, som omsætning fra februar 2016.

AA Gruppen vil således levere et acceptabelt overskud i 2016 samt en fortsat vækst i 2017 og 2018.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 23,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet 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.

Resultatopgørelse 4/2 2015 - 31/12 2015

<u>Note</u>	<u>2015</u>
	(11 mdr.)
BRUTTORESULTAT	1.851.932
1 Personaleomkostninger	-1.844.350
DRIFTSRESULTAT	7.582
Andre finansielle indtægter	9
Finansielle omkostninger	-68.981
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-61.390
2 Skat af årets resultat	12.989
ÅRETS RESULTAT	-48.401
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	-48.401
I ALT	-48.401

Balance pr. 31/12 2015
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> (11 mdr.)
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	47.031
Finansielle anlægsaktiver i alt	47.031
ANLÆGSAKTIVER I ALT	47.031
Varebeholdninger	60.191
Varebeholdninger i alt	60.191
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	508.593
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	490.057
2 Udskudte skatteaktiver	12.989
Tilgodehavender i alt	1.011.639
Andre værdipapirer og kapitalandele	51.675
Værdipapirer og kapitalandele i alt	51.675
Likvide beholdninger	393.656
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.517.161
AKTIVER I ALT	1.564.192

Balance pr. 31/12 2015
Passiver

<u>Note</u>	<u>2015</u> (11 mdr.)
3 Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	-48.401
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.599</u>
Gæld til pengeinstitutter	514.664
Leverandører af varer og tjenesteydelser	607.888
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5.136
2 Selskabsskat	0
Anden gæld	<u>434.905</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.562.593</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.562.593</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.564.192</u>
5 Pantsætning og sikkerhedsstillelser	
6 Going concern	
7 Nærtstående parter	

NOTER

	2015
	(11 mdr.)
Note 1 - Personalemkostninger	
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	3
Gager og lønninger	1.811.168
Pensionsbidrag	0
Andre omkostninger til social sikring	7.020
Øvrige personalemkostninger	26.162
	1.844.350
 Note 2 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-12.989
	-12.989
 Skyldig skat for året	
Skat af årets skattepligtige indkomst	0
Betalt ordinær acontoskat	0
Restskat	0
Skyldig skat for dette år i alt	0
 Selskabsskatter inkl. tidligere år	
	0
 Skyldige selskabsskatter i alt	
	0
 Årets beregnede skattetilsvare inklusive korrektion for skattetillæg/ skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.	
 Note 3 - Selskabskapital	
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	50.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.	

NOTER

	2015
	(11 mdr.)
Note 4 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	-48.401
	-48.401

Note 5 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Anpartshaver har stillet anparterne i AA Danmark Holding ApS samt lagt ejerpantebrev kr. 1.3 mio til sikkerhed for selskabets engagement med Merkur Bank.

Selskabet har lagt skadesløsbrev kr. 1.0 mio til sikkerhed for engagement med Merkur Bank.

Note 6 - Going concern

Som følge af søsterselskabets konkurs i 2015 er selskabets likviditet under pres. Driften i dette selskab er afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets bankforbindelse har ydet lån til AA Danmark Holding ApS og til dette selskab. Begge engagementer er forlænget indtil 15.7.2017, hvor de skal genforhandles.

Selskabet har arbejdet på en række nye tiltag, som vil afspejle sig i positivt resultat for 2016.

Samlet set er det ledelsens vurdering, da likviditet er til rådighed og budget for det kommende år ser positivt ud, at selskabet vil komme styrket ud af 2016, og regnskabet er derfor aflagt under forudsætning om fortsat drift.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

AA Danmark Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

AA Danmark Holding ApS, Stamholmen 153, 2., 2650 Hvidovre