

AK Invest Holding ApS

Lilleåvej 83

7500 Holstebro

CVR-nr. 36 97 62 09

Årsrapport 2015

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 23/5 2016

Allan Kvist
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 29. maj - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 29. maj - 31. december 2015 for AK Invest Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. maj - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 23. maj 2016

Direktion

Allan Kvist
adm. direktør

Bestyrelse

Lars Kvist Nørkjær
formand

Lone Kvist

Troels Just

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i AK Invest Holding ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for AK Invest Holding ApS for regnskabsåret 29. maj - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I 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 vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske 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 jeres 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, I 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.

Holstebro, den 23. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Claus Bredvig
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

AK Invest Holding ApS
Lilleåvej 83
7500 Holstebro

E-mail: Allan.qvist@gmail.com
CVR-nr.: 36 97 62 09
Regnskabsår: 29. maj - 31. december
Hjemsted: Holstebro

Bestyrelse

Lars Kvist Nørkjær, formand
Lone Kvist
Troels Just

Direktion

Allan Kvist, adm. direktør

Revisor

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Sletten 45
7500 Holstebro

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at besidde ejerandele i andre selskaber samt investering i al virksomhed beslægtet hermed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 624.520, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 18.636.007.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AK Invest Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med til valg fra højere klasser.

Der er ingen sammenligningstal, idet det er selskabets første regnskabsperiode.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandører.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	20 år	80 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis**Skyldig skat 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.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 29. maj - 31. december

	2015
	kr.
Andre eksterne omkostninger	-489.927
Bruttoresultat	-489.927
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-10.121
Resultat før finansielle poster	-500.048
Finansielle omkostninger	-124.472
Resultat før skat	-624.520
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-624.520
Forslag til resultatdisponering	
Overført resultat	-624.520
	-624.520

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	29. maj 2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1		
Grunde og bygninger		<u>2.773.227</u>	<u>0</u>
		<u>2.773.227</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>5.017.020</u>	<u>3.000.000</u>
		<u>5.017.020</u>	<u>3.000.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.790.247</u>	<u>3.000.000</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		5.096.500	5.096.500
Andre tilgodehavender		<u>486.822</u>	<u>0</u>
		<u>5.583.322</u>	<u>5.096.500</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>3.881.040</u>	<u>0</u>
		<u>3.881.040</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.836.398</u>	<u>11.164.027</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.300.760</u>	<u>16.260.527</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>19.091.007</u></u>	<u><u>19.260.527</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	29. maj 2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	3		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		19.210.527	19.210.527
Overført resultat		<u>-624.520</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt		<u>18.636.007</u>	<u>19.260.527</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		410.000	0
Anden gæld		<u>45.000</u>	<u>0</u>
		<u>455.000</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>455.000</u>	<u>0</u>
PASSIVER I ALT		<u>19.091.007</u>	<u>19.260.527</u>

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygning- er
Kostpris 29. maj	0
Tilgang i årets løb	<u>2.783.348</u>
Kostpris 31. december	<u>2.783.348</u>
Af- og nedskrivninger 29. maj	0
Årets afskrivninger	<u>10.121</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>10.121</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>2.773.227</u></u>

2 Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris 29. maj	3.000.000
Tilgang i årets løb	<u>2.017.020</u>
Kostpris 31. december	<u>5.017.020</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>5.017.020</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Cetera A/S	Holstebro	10%	4.139.921	1.333.625
SSTS A/S	København	1%	91.059.000	36.828.000

Noter til årsregnskabet

3 Egenkapital

	Selskabskapital	Overkurs ved emis- sion	Overført resultat	I alt
Egenkapital 29. maj	50.000	19.210.527	0	19.260.527
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-624.520</u>	<u>-624.520</u>
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>19.210.527</u>	<u>-624.520</u>	<u>18.636.007</u>

Selskabskapitalen specificerer sig således:

50.000 anparter á kr. 1	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>