

AG Holding ApS af 2016

Aavej 53
5856 Ryslinge

Årsrapport
18. april 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

25/04/2017

Anne Grethe Lindequist
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
|--|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 6 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden AG Holding ApS af 2016
Aavej 53
5856 Ryslinge

e-mailadresse: mail@forlaget-aesop.dk

CVR-nr: 37623733

Regnskabsår: 18/04/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Frørup Andelskasse
Sportsvej
5871 Frørup
DK Danmark

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 18. april 2016 – 31. december 2016 for AG Holding Aps af 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryslinge, den

Direktion

Anne Grethe Lindequist
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i AG Holding ApS af 2016

Vi har opstillet årsregnskabet for AG Holding ApS af 2016 for regnskabsåret 18. april 2016 – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 Deres 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, De 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

Ryslinge,

Kurt Poulsen
Registreret revisor/FSR Danske Revisorer
Revisionsfirmaet Kurt Poulsen
CVR: 12464274

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet er et holdingselskab og driver virksomhed med investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelse viser et overskud på 702 t.kr og balancen en egenkapital på 3.460 t.kr.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket væsentlige hændelser efter regnskabsårets udløb der kan ændre på selskabets egenkapital.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for AG Holding ApS af 2016 for perioden 18. april 2016 - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-virksomheder. Årsregnskabet er aflagt i danske kroner

Generelt

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 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.

Forpligtelse 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden.

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

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af datter- og associerede virksomheders resultat.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22%.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datter og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabs praksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overdragelsesmetoden.

Datter og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden her en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datter og associerede virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i datter og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af datter og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

Ved køb af nye datter eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet.

Materielle anlægsaktiver opskrevet værdi

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

Afskrivningerne foretages lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der vurderes til:

Bygninger, 50 år svarende til 2,0 % - scrap værdi 500.000.

Afskrivning på anlægsaktiver påbegyndes, når de tages i brug. Aktiver med en kostpris under kr. 12.800 indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af datter og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under resultat af kapitalandele i dattervirksomheder.

Ved køb af nye datter eller associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der hensættes til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i den erhvervede virksomhed i forbindelse med købet.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat 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 mellemregnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettoskattaktiver måles til realisationsværdi.

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 følger ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For inde-værende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelse

Gældsforpligtelser, som omfatter selskabsskat og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svaret til nominel værdi.

Resultatopgørelse 18. apr 2016 - 31. dec 2016

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|----------------|
| Nettoomsætning | | 12.170 |
| Eksterne omkostninger | | -22.545 |
| Bruttoresultat | | -10.375 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | 0 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -10.375 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 710.039 |
| Andre finansielle indtægter | | 354 |
| Ordinært resultat før skat | | 700.018 |
| Skat af årets resultat | 2 | 2.205 |
| Årets resultat | | 702.223 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 101.200 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 710.039 |
| Overført resultat | | -109.016 |
| I alt | | 702.223 |

Balance 31. december 2016

Aktiver

| | Note | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 810.837 |
| Materielle aktiver i alt | 3 | 810.837 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 1.967.463 |
| Udskudte skatteaktiver | | 2.205 |
| Finansielle aktiver i alt | 4 | 1.969.668 |
| Langfristede aktiver i alt | | 2.780.505 |
| Likvide beholdninger | | 704.802 |
| Kortfristede aktiver i alt | | 704.802 |
| Aktiver i alt | | 3.485.307 |

Balance 31. december 2016

Passiver

| | Note | 2016 kr. |
|--|------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 50.000 |
| Overkurs ved emission | | 2.707.424 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 710.039 |
| Overført resultat | | -109.016 |
| Forslag til udbytte | | 101.200 |
| Egenkapital i alt | | 3.459.647 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 10.960 |
| Deposita | | 14.700 |
| Kortfristede forpligtelser i alt | | 25.660 |
| Forpligtelser i alt | | 25.660 |
| Passiver i alt | | 3.485.307 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2016 kr. |
|---|-------------|
| Bygninger | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 |
| | 0 |
| | 0 |

2. Skat af årets resultat

| | 2016 kr. |
|------------------------------------|-------------|
| Aktuel skat | 0 |
| Ændring af skatteaktiv | 2205 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 |
| | 2205 |
| | 2205 |

3. Materielle aktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 810.837 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 810.837 |
| Opskrivninger primo | 0 |
| Årets opskrivning | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 |
| Årets afskrivning | 0 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 810.837 |

4. Finansielle aktiver i alt

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 0 |
| Tilgang | 2.757.424 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris ultimo | 2.757.424 |
| | |
| Nettoopskrivninger primo | 0 |
| Andel i årets resultat | 710.039 |
| Udloddet udbytte | -1.500.000 |
| Nettoopskrivninger ultimo | -789.961 |
| | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 1.967.463 |
| | |
| | |

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

| Navn, retsform og hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------------|-----------|-------------|-------------------|
| Æsop Aps | 100% | 1.967.463 | -789.961 |

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.