
AG Holding ApS af 2016

Aavej 53, 5856 Ryslinge

Årsrapport for 2019

CVR-nr. 37 62 37 33

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 26/5 2020

Anne Grethe Lindequist
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar 2019 - 31. december 2019	4
Balance 31. december 2019	5
Noter til årsregnskabet	7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for AG Holding ApS af 2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ryslinge, den 26. maj 2020

Direktion

Anne Grethe Lindequist
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i AG Holding ApS af 2016

Vi har opstillet årsregnskabet for AG Holding ApS af 2016 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's 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 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.

Odense C, den 26. maj 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet	AG Holding ApS af 2016 Aavej 53 5856 Ryslinge CVR-nr: 37 62 37 33 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemstedskommune: Odense
Direktion	Anne Grethe Lindequist
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 5000 Odense C

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Bruttofortjeneste		22.209	4.854
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	3	-16.217	-16.216
Resultat før finansielle poster		5.992	-11.362
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	4	318.266	308.675
Finansielle indtægter	5	101.782	271
Finansielle omkostninger	6	-564	-96.854
Resultat før skat		425.476	200.730
Skat af årets resultat	7	-27.258	20.117
Årets resultat		398.218	220.847

Resultatdisponering

	2019 DKK	2018 DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	105.800
Overført resultat	287.618	115.047
	398.218	220.847

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Grunde og bygninger		762.188	778.405
Materielle anlægsaktiver	8	762.188	778.405
Kapitalandele i dattervirksomheder	9	313.780	1.065.994
Finansielle anlægsaktiver		313.780	1.065.994
Anlægsaktiver		1.075.968	1.844.399
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		223.674	99.390
Selskabsskat		0	132.117
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		130.680	0
Tilgodehavender		354.354	231.507
Værdipapirer		1.955.962	1.919.072
Likvide beholdninger		1.044.953	91.902
Omsætningsaktiver		3.355.269	2.242.481
Aktiver		4.431.237	4.086.880

Balance 31. december

Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		0	2.707.424
Overført resultat		4.192.683	1.197.641
Foreslået udbytte for regnskabsåret		110.600	105.800
Egenkapital	10	4.353.283	4.060.865
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.316	11.315
Selskabsskat		51.938	0
Deposita		14.700	14.700
Kortfristede gældsforpligtelser		77.954	26.015
Gældsforpligtelser		77.954	26.015
Passiver		4.431.237	4.086.880
Begivenheder efter balancedagen	1		
Væsentligste aktiviteter	2		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1. Efterfølgende begivenheder

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at ”lukke landene ned”, får stor betydning for verdensøkonomien. Ledelsen anser konsekvenserne af Covid-19 som en begivenhed, der er opstået efter balancedagen 31. december 2019, og har derfor ikke indvirkning på regnskabet for 2019.

Konsekvenserne af Covid-19 kan påvirke selskabets resultat og investeringer negativt i 2020. Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at kvantificere effekten. Ledelsen vurderer, at have et tilstrækkeligt likviditetsberedskab.

2. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab samt varetage formueforvaltning, udlejningsvirksomhed og anden investeringsvirksomhed.

2019	2018
DKK	DKK

3. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Afskrivninger af materielle anlægsaktiver

16.217	16.216
<u>16.217</u>	<u>16.216</u>

2019	2018
DKK	DKK

4. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder

178.123

308.675

Salg af kapitalandele

140.143

0

318.266

308.675

2019	2018
DKK	DKK

5. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder

4.667

0

Andre finansielle indtægter

97.115

271

101.782

271

Noter til årsregnskabet

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
6. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	564	96.854
	<u>564</u>	<u>96.854</u>

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
7. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	27.258	-20.117
	<u>27.258</u>	<u>-20.117</u>

8. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
	DKK
Kostpris 1. januar	810.837
Kostpris 31. december	<u>810.837</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	32.432
Årets afskrivninger	16.217
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>48.649</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>762.188</u>

Noter til årsregnskabet

	2019	2018
	DKK	DKK
9. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. januar	2.757.424	2.757.424
Afgang i årets løb	-1.351.138	0
Kostpris 31. december	<u>1.406.286</u>	<u>2.757.424</u>
Værdireguleringer primo 1. januar	-1.691.430	-1.000.105
Årets afgang	1.220.801	0
Årets resultat	178.123	308.675
Modtagne udbytter	-800.000	-1.000.000
Værdireguleringer 31. december	<u>-1.092.506</u>	<u>-1.691.430</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>313.780</u>	<u>1.065.994</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Forlaget ÆSOP ApS	Ryslinge	50.000	51%

10. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	50.000	2.707.424	1.197.641	105.800	4.060.865
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	0	287.618	110.600	398.218
Overført fra overkurs ved emission	0	-2.707.424	2.707.424	0	0
Egenkapital 31. december	<u>50.000</u>	<u>0</u>	<u>4.192.683</u>	<u>110.600</u>	<u>4.353.283</u>

Noter til årsregnskabet

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 54.402. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AG Holding ApS af 2016 for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, 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.

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.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med Forlaget ÆSOP ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

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.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af opførelsen af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen i opførelsesperioden. Alle låneomkostninger amortiseres og indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

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

Øvrige bygninger 50 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirer.

Noter til årsregnskabet

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt 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 måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.