

# AA-Holding ApS

Hvidbjergvej 9, 7800 Skive

CVR-nr. 43 80 64 40

## Årsrapport

26. januar - 30. september 2023



This document has esignatur Agreement-ID: f6cd7aKHqMK251122186

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. november 2023.

---

Michael Andersen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 26. januar - 30. september 2023</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 26. januar - 30. september 2023 for AA-Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 26. januar - 30. september 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hem, den 1. november 2023

### Direktion

Kenneth Andersen

Michael Andersen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i AA-Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for AA-Holding ApS for regnskabsåret 26. januar - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 1. november 2023

### **Ullits & Winther**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard  
statsautoriseret revisor  
mne32066

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	AA-Holding ApS Hvidbjergvej 9 7800 Skive
	CVR-nr.: 43 80 64 40
	Stiftet: 26. januar 2023
	Hjemsted: Skive Kommune
	Regnskabsår: 26. januar 2023 - 30. september 2023
<b>Direktion</b>	Kenneth Andersen Michael Andersen
<b>Revisor</b>	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
<b>Dattervirksomheder</b>	Tømrerfirmaet AA Byg ApS, Skive Kommune AA Bolig ApS, Skive Kommune

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i at eje aktier og anparter samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 26. januar - 30. september 2023, udviser et resultat på 302.686 kr. Balancen udviser en egenkapital på 1.857.560 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for AA-Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

### 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger til administration.

### 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 tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

#### Selskabsskat og udskudt skat

AA-Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 til nettorealiseringsværdi.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	26/1 2023	- 30/9 2023
		<hr/>
<b>Bruttotab</b>		<b>-31.430</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	334.875	
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	670	
1 Øvrige finansielle omkostninger		<hr/> -3.336
<b>Resultat før skat</b>		<b>300.779</b>
Skat af årets resultat		<hr/> 1.907
<b>Årets resultat</b>		<b>302.686</b>
		<hr/>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat		<hr/> 302.686
<b>Disponeret i alt</b>		<b>302.686</b>
		<hr/>

## Balance

---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>		<u>30/9 2023</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.118.653</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.118.653</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.118.653</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	67.456
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>67.878</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>135.334</u>
	Likvide beholdninger	<u>3.949</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>139.283</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.257.936</u></b>

## Balance

---

<b>Passiver</b>	
Note	30/9 2023
<b>Egenkapital</b>	
Virksomhedskapital	40.000
Overført resultat	1.817.560
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.857.560</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	329.405
Selskabsskat	63.426
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	2.545
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	400.376
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>400.376</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.257.936</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>	
<b>4 Eventualposter</b>	

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 26. januar 2023	0	0	0	0
Kontant indskud ved stiftelse	40.000	1.514.874	0	1.554.874
Årets overførte overskud eller underskud	0	0	1.817.560	1.817.560
Overført til overført resultat	0	-1.514.874	0	-1.514.874
	<u>40.000</u>	<u>0</u>	<u>1.817.560</u>	<u>1.857.560</u>

## Noter

---

	26/1 2023		
	<u>- 30/9 2023</u>		
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	3.320		
Andre finansielle omkostninger	<u>16</u>		
	<b><u>3.336</u></b>		
	<u>30/9 2023</u>		
<b>2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Tilgang i årets løb	<u>1.783.778</u>		
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>1.783.778</u></b>		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	<u>334.875</u>		
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b><u>334.875</u></b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>2.118.653</u></b>		
<b>Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Tømrerfirmaet AA Byg ApS, Skive Kommune	100 %	1.918.119	363.245
AA Bolig ApS, Skive Kommune	100 %	<u>200.534</u>	<u>-28.370</u>
		<b><u>2.118.653</u></b>	<b><u>334.875</u></b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen.			

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Kenneth Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Kenneth Andersen

Direktør

ID: 9c48412e-7faa-4f36-8655-73b374e9e22c

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:12:17

Underskrevet med MitID



## Michael Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Andersen

Direktør

ID: 86d55a03-4ea6-46a9-9440-513d77900c3e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:16:39

Underskrevet med MitID



## Alex Kirkegaard

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Alex Kirkegaard

Revisor

ID: ce727334-8380-43a3-a9be-06b7358f704a

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 07:34:19

Underskrevet med MitID



## Michael Andersen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Michael Andersen

Dirigent

ID: 86d55a03-4ea6-46a9-9440-513d77900c3e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 09:38:38

Underskrevet med MitID

