

A.K. Holding ApS

CVR-nr. 31 15 12 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. april 2013.

Poul Andreasen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for A.K. Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 27. marts 2013

Direktion

Poul Andreassen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i A.K. Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.K. Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Randers, den 27. marts 2013

Kvist & Jensen

Statsautoriserede revisorer A/S

Svend Aage Jensen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	A.K. Holding ApS Blomsterparken 34 Stevnstrup 8870 Långå
	Telefon: 86 46 77 98
	CVR-nr.: 31 15 12 52
	Stiftet: 14. december 2007
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 5. regnskabsår
Direktion	Poul Andreasen, Direktør
Revision	Kvist & Jensen Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Østjysk Bank A/S

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje andre selskaber og investering i øvrigt.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -7.723 kr. mod 475.297 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -223.014 kr. mod 257.480 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets afslutning udgør egenkapitalen kr. -639.569. Selskabet har således tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens kapitaltabsregler.

Ledelsen forventer at egenkapitalen reetableres ved frasalg af datterselskabets aktiver de kommende år.

På baggrund af selskabets forventninger til fremtiden, indregnes udskudt skat, der primært udgør skatteværdien af akkumulerede underskud.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.K. Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttotab	-7.723	475.297
Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder efter skat	-36.699	-23.772
1 Andre finansielle omkostninger	<u>-240.696</u>	<u>-261.099</u>
Resultat før skat	-285.118	190.426
2 Skat af årets resultat	<u>62.104</u>	<u>67.054</u>
Årets resultat	<u>-223.014</u>	<u>257.480</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-36.699	-23.772
Overføres til overført resultat	0	281.252
Disponeret fra overført resultat	<u>-186.315</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>-223.014</u>	<u>257.480</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>2.934.700</u>	<u>2.971.399</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.934.700</u>	<u>2.971.399</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.934.700</u>	<u>2.971.399</u>
Omsætningsaktiver			
4	Udskudt skatteaktiv	<u>288.906</u>	<u>226.802</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>288.906</u>	<u>226.802</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>288.906</u>	<u>226.802</u>
	Aktiver i alt	<u>3.223.606</u>	<u>3.198.201</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Reserve for opskrivninger	124.700	161.399
7	Overført resultat	-889.269	-702.954
Egenkapital i alt		<u>-639.569</u>	<u>-416.555</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.341.217	3.276.302
	Anden gæld	521.958	338.454
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.863.175</u>	<u>3.614.756</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.863.175</u>	<u>3.614.756</u>
Passiver i alt		<u>3.223.606</u>	<u>3.198.201</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2012	2011
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	23.524	14.786
Andre renteomkostninger	217.172	246.313
	240.696	261.099
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-62.104	-67.054
	-62.104	-67.054
	31/12 2012	31/12 2011
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2012	2.810.000	2.810.000
Kostpris 31. december 2012	2.810.000	2.810.000
Opskrivninger 1. januar 2012	161.399	185.171
Årets resultat efter skat	-36.699	-23.772
Opskrivninger 31. december 2012	124.700	161.399
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	2.934.700	2.971.399
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter		
	Ejerandel	Egenkapital
A.K. Ejendomme Randers ApS	100 %	2.934.700
		Årets resultat
		-36.699
		Regnskabsmæssig værdi hos A.K. Holding ApS
		2.934.700
4. Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar 2012	226.802	159.748
Udskudt skat af årets resultat	62.104	67.054
	288.906	226.802

Noter

	<u>31/12 2012</u>	<u>31/12 2011</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2012	161.399	185.171
Årets opskrivning	<u>-36.699</u>	<u>-23.772</u>
	<u>124.700</u>	<u>161.399</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-702.954	-984.206
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-186.315</u>	<u>281.252</u>
	<u>-889.269</u>	<u>-702.954</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 3.276 t.kr., er der givet pant i anparter i datterselskab for nom. 125 t.kr.		