

A.K. Holding ApS

CVR-nr. 31 15 12 52

Årsrapport

1. januar - 31. december 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2014.

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 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 20. februar 2014

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 2013, 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

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 20. februar 2014

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 6. regnskabsår
Direktion	Poul Andreasen, Direktør
Revision	Kvist & Jensen, Statsautoriserede revisorer A/S
Bankforbindelse	Østjysk Bank A/S
Dattervirksomhed	A.K. Ejendomme Randers ApS, Randers

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 -8.056 kr. mod -7.723 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -188.491 kr. mod -223.014 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ved regnskabsårets afslutning udgør egenkapitalen kr. -828.060. 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 og aflægges i danske kroner.

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 andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter A.K. Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

De ændrede skatteprocenter har medført en ændring i den udskudte skat på 34.669 kr. og påvirker positivt årets skat med 41.692 kr.

Anvendt regnskabspraksis

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>2013</u>	<u>2012</u>
Bruttotab	-8.056	-7.723
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder efter skat	28.770	-36.699
1 Andre finansielle omkostninger	<u>-226.037</u>	<u>-240.696</u>
Resultat før skat	-205.323	-285.118
2 Skat af årets resultat	<u>16.832</u>	<u>62.104</u>
Årets resultat	<u>-188.491</u>	<u>-223.014</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-36.699
Disponeret fra overført resultat	<u>-188.491</u>	<u>-186.315</u>
Disponeret i alt	<u>-188.491</u>	<u>-223.014</u>

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i dattervirksomheder	<u>2.963.470</u>	<u>2.934.700</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.963.470</u>	<u>2.934.700</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.963.470</u>	<u>2.934.700</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	<u>305.738</u>	<u>288.906</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>305.738</u>	<u>288.906</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>305.738</u>	<u>288.906</u>
	Aktiver i alt	<u>3.269.208</u>	<u>3.223.606</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Anpartskapital	125.000	125.000
5	Reserve for opskrivninger	124.700	124.700
6	Overført resultat	-1.077.760	-889.269
	Egenkapital i alt	-828.060	-639.569
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	3.361.859	3.341.217
	Anden gæld	735.409	521.958
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.097.268	3.863.175
	Gældsforpligtelser i alt	4.097.268	3.863.175
	Passiver i alt	3.269.208	3.223.606

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2013	2012
1. Andre finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	34.451	23.524
Andre renteomkostninger	191.586	217.172
	226.037	240.696
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-16.832	-62.104
	-16.832	-62.104
	31/12 2013	31/12 2012
3. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar 2013	2.810.000	2.810.000
Kostpris 31. december 2013	2.810.000	2.810.000
Opskrivninger 1. januar 2013	124.700	161.399
Årets resultat efter skat	28.770	-36.699
Opskrivninger 31. december 2013	153.470	124.700
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013	2.963.470	2.934.700

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos A.K. Holding ApS
A.K. Ejendomme Randers ApS	100 %	2.963.470	28.770	2.963.470

Noter

	<u>31/12 2013</u>	<u>31/12 2012</u>
4. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
5. Reserve for opskrivninger		
Reserve for opskrivninger 1. januar 2013	124.700	161.399
Årets opskrivning	<u>0</u>	<u>-36.699</u>
	<u>124.700</u>	<u>124.700</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-889.269	-702.954
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-188.491</u>	<u>-186.315</u>
	<u>-1.077.760</u>	<u>-889.269</u>
7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 3.362 t.kr., er der givet pant i anparter i datterselskab for nom. 125 t.kr.		