

AA Danmark Holding ApS

Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 35 49 20

ÅRSRAPPORT 2014

(11. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30. juni 2015

Dennis Zimakoff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	5.
Selskabets hovedaktivitet	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014	12.
Balance pr. 31/12 2014	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

AA Danmark Holding ApS
Stamholmen 153, 2.
2650 Hvidovre

CVR.nr.: 27 35 49 20

Hjemstedskommune: Hvidovre

Regnskabsperiode: 1/1 2014 - 31/12 2014

Stiftelsesdato: 1/9 2003

Direktion

Dennis Zimakoff

Revisor

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2014 for

AA Danmark Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hvidovre, den 26. juni 2015

Direktion

.....
Dennis Zimakoff

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i AA Danmark Holding ApS

Jeg har revideret årsregnskabet for

AA Danmark Holding ApS

for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2014 - 31/12 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i årsregnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden til det i note 7 anførte, hvor ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Ledelsen har ikke draget omsorg for, at selskabets årsrapport er udarbejdet rettidigt således at den kan indleveres til Erhvervsstyrelsen inden for den i årsregnskabslovens fastsatte frist, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Frederiksberg, den 29. juni 2015

Woiremose og Partner
Registreret revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab og dermed forbunden virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2014 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet 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 og nedskrivninger.

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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 24,5 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes for så vidt angår anlægsaktiver med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på anlægsaktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af anlægsaktiverne i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler. Udskudt skat for øvrige poster beregnes med 23,5 %.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ værdi måles til kr. 0. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moder-virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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 følge af æn-

Anvendt regnskabspraksis

dringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 % for midlertidige forskelle på regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af anlægsaktiver og 23,5 % for øvrige poster.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/1 2014 - 31/12 2014

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
BRUTTORESULTAT	-21.876	-13.834
1 Personaleomkostninger	0	0
Andre driftsomkostninger	416.472	-1.105.428
DRIFTSRESULTAT	394.596	-1.119.262
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder	0	-1.327.882
Andre finansielle indtægter	264	0
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	0	-43.096
Finansielle omkostninger	-39.073	-14.925
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	355.787	-2.505.165
3 Skat af årets resultat	16	0
ÅRETS RESULTAT	355.803	-2.505.165
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	355.803	-2.505.165
I ALT	355.803	-2.505.165

Balance pr. 31/12 2014
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (langfristede)	1	1
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1	1
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	143.050	0
Andre tilgodehavender	208.831	0
3 Selskabsskat	24.264	22.275
Tilgodehavender i alt	376.145	22.275
Likvide beholdninger	392	392
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	376.537	22.667
AKTIVER I ALT	376.538	22.668

Balance pr. 31/12 2014
Passiver

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
4 Virksomhedskapital	125.000	125.000
5 Overført resultat	-801.426	-1.157.229
EGENKAPITAL I ALT	-676.426	-1.032.229
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.875	10.539
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	423.491	521.326
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	315.391	523.032
Anden gæld	292.207	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.052.964	1.054.897
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	1.052.964	1.054.897
PASSIVER I ALT	376.538	22.668
6 Regnskabsmæssig usikkerhed		
7 Eventualforpligtelser		
8 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
9 Going concern		
10 Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret Der er ikke udbetalt løn i året.	<u>0</u>	<u>0</u>
Note 2 - Kapitalandele		
<u>Dattervirksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
	Pct.	
AA Danmark A/S, Hvidovre		
Regnskabsmæssig værdi primo	100,00%	1 1.747.882
Tilgang i året	0,00%	0 0
Afgang i året	0,00%	0 0
Resultatandele og øvrige reguleringer		0 -1.747.881
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100,00%</u>	<u>1 1</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	-16	0
	<u>-16</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	-24.000	0
	<u>-24.000</u>	<u>0</u>
Overskydende skat	-24.000	0
Skattegodtgørelse - 1,1 % af overskydende skat	-264	0
	<u>-24.264</u>	<u>0</u>
Tilgodehavende skat for dette år i alt	<u>-24.264</u>	<u>0</u>
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Tilgodehavende skat for dette år	24.264	0
Tilgodehavende selskabsskat tidligere år	0	22.275
	<u>24.264</u>	<u>22.275</u>
Tilgodehavende selskabsskatter i alt	<u>24.264</u>	<u>22.275</u>

NOTER

	2014	2013
Note 4 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	125.000	125.000
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.		
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-1.157.229	1.347.936
Årets resultat	355.803	-2.505.165
	-801.426	-1.157.229

Note 6 - Regnskabsmæssig usikkerhed

Selskabets tilgodehavende hos Workcompany ApS forfalder til betaling via omsætningsbestemt royalty. Da forventningerne til betaling i 2014 ikke levede op de reelle betalinger, er tilgodehavende derfor nedskrevet tilsvarende til kr. 208.831, da der ikke er modtaget budgetter for 2015 for omsætningsberegningen.

Note 7 - Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2012 med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Note 8 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Anpartshaver har stillet selvskyldnerkaution samt lagt ejerpantebrev kr. 1.3 mio til sikkerhed for selskabets og datterselskabets engagement med Merkur Bank.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabets og anpartshavers engagement med Merkur Bank.

Datterselskabet har lagt skadesløsbrev kr. 5.0 mio samt vækstkaution kr. 2.0 mio til sikkerhed for eget og dette selskabs engagement med Merkur Bank.

NOTER**2014****2013****Note 9 - Going concern**

Som følge af sidste års underskud og datterselskabets forestående konkurs er selskabets likviditet under pres og er afhængig af driften i det nye datterselskab (stiftet i februar 2015). Driften i det nye datterselskab er afhængig af at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes. Selskabets bankforbindelse har ydet lån til AA Danmark Holding ApS og det nye datterselskab AA Danmark ApS. Begge engagementer er forlænget indtil 1.7.2016, hvor de skal genforhandles.

Da likviditet er til rådighed for at styrke indtjeningen i datterselskabet aflægges ledelsen årsrapport under forudsætning af fortsat drift.

Note 10 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Dennis Zimakoff

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Dennis Zimakoff, Storegade 9 A, 2650 Hvidovre