

AaI Invest A/S

Årsrapport 2011/12

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 18. februar 2013



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. oktober – 30. september	6
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 for AaI Invest A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 31. januar 2013

Direktion:



Jesper Frydensberg
Rasmussen

Bestyrelse:



Søren Lindberg



Klaus Møller



Lars Thomassen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AaI Invest A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AaI Invest A/S for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012. Årsregnskabet 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 vurderingen 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. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 – 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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.

Aalborg, den 31. januar 2013

KPMG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Elfs Jochumsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

Aal Invest A/S
c/o Axcel II A/S
Sankt Annæ Plads 10
1250 København K

CVR-nr.: 27 97 08 93
Stiftet: 7. juli 2004
Hjemstedskommune: København
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Ejerforhold

I henhold til selskabslovens § 55 ejer følgende kapitalejere mere end 5 % af aktiekapitalen eller besidder mere end 5 % af stemmerne:

FA A/S, Aalborg
Axcell II A/S, København
Lønmodtagernes Dyrtidsfond, København

Bestyrelse

Søren Lindberg
Klaus Møller
Lars Thomassen

Direktion

Jesper Frydensberg Rasmussen

Revision

KPMG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestre Havnepromenade 1A
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes på virksomhedens adresse den

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde aktier i Aal Holding A/S.

Der har i regnskabsåret 2011/12 ikke været anden aktivitet i virksomheden.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens aktiver udgør 1.423 tkr. pr. 30. september 2012, og egenkapitalen andrager 1.229 tkr.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Aal Invest A/S for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk. 2, udarbejdes der med virkning for regnskabsåret 2005/06 ikke koncernregnskab for Aal Invest A/S, idet selskabet indgår i koncernregnskabet for Axcell II A/S, København.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelse

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse resultatføres den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultater efter fradrag af urealiserede interne fortjenester. Andel i tilknyttede virksomheders skat resultatføres under den tilsvarende post i modervirksomhedens resultatopgørelse.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er sambeskattet med AaI Holding A/S, og aktuel skat fordeles i forhold til de skattepligtige indkomster (fuld fordelingsmetode med refusion for underskud).

Udskudt skat indregnes med 25 % af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Udskudte skatteaktiver indregnes alene i det omfang, de forventes anvendt ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved nedsættelse af skat af fremtidig indtjening.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder værdiansættes efter den indre værdis metode til modervirksomhedens andel af virksomhedens egenkapital med fradrag for urealiserede koncerninterne fortjenester.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der foretages nedskrivning herpå til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital – udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og andre poster, hvor midlertidige forskelle er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 og jurisdiktion.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Anvendt regnskabspraksis

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 ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Resultatopgørelse

tkr.	Note	2011/12	2010/11
Andre eksterne omkostninger		-15	-25
Resultat før finansiering m.v.		-15	-25
Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	0	0
Finansielle omkostninger	2	0	-8
Finansielle indtægter		2	0
Ordinært resultat før skat		-13	-33
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-13	-33
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat til frie reserver		-13	-33

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Balance

tkr.	Note	2011/12	2010/11
AKTIVER			
Anlægsaktiver			
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttet virksomhed		0	0
Anlægsaktiver i alt		0	0
Omsætningsaktiver			
Likvide midler		1.423	1.421
Omsætningsaktiver i alt		1.423	1.421
AKTIVER I ALT		1.423	1.421
PASSIVER			
Egenkapital	3		
Aktiekapital		500	500
Overført resultat		729	742
Foreslået udbytte		0	0
Egenkapital i alt		1.229	1.242
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttet virksomhed		64	64
Anden gæld		130	115
		194	179
Gældsforpligtelser i alt		194	179
PASSIVER I ALT		1.423	1.421
Transaktioner med nærtstående parter	4		

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

tkr.		2011/12	2010/11
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
	Anskaffelsessum 1. oktober	505.000	505.000
	Årets tilgang	0	0
	Anskaffelsessum 30. september	505.000	505.000
	Akkumulerede nedskrivninger 1. oktober	-198.513	-198.513
	Årets op- og nedskrivninger	0	0
	Udbytter	0	0
	Akkumulerede nedskrivninger 30. september	-198.513	-198.513
	Akkumulerede afskrivninger 1. oktober	-306.487	-306.487
	Årets afskrivninger	0	0
	Akkumulerede afskrivninger 30. september	-306.487	-306.487
	Regnskabsmæssig værdi 30. september	0	0
		Regn-	Andel i
		skabs-	resultat
		mæssig	2011/12
		værdi	tkr.
	Navn og hjemsted	Ejerandel	tkr.
	Aal Holding A/S, Aalborg	100 %	0
			0
			8
2	Finansielle omkostninger		
	Renteomkostninger	0	8

Årsregnskab 1. oktober – 30. september

Noter

	tkr.	<u>2011/12</u>	<u>2010/11</u>
3 Egenkapital			
Egenkapital 1. oktober		1.242	1.275
Årets resultat		-13	-33
Udbetalt udbytte		0	0
Egenkapital 30. september		<u>1.229</u>	<u>1.242</u>
Aktiekapital			
Aktiekapital 1. oktober		<u>500</u>	<u>500</u>
Overført resultat			
Overført overskud 1. oktober		742	775
Årets resultat		-13	-33
		<u>729</u>	<u>742</u>
Foreslået udbytte			
Foreslået udbytte 1. oktober		0	0
Udbetalt udbytte		0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. september		<u>1.229</u>	<u>1.242</u>

Aktiekapitalen er fordelt i aktier af 100 kr. eller multipla heraf.

4 Transaktioner med nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter tilknyttede virksomheder samt bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i disse selskaber. Nærtstående parter omfatter endvidere selskaber, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.