

Ahlberg-Valkki Holding ApS

CVR-nr. 10132215

Årsrapport 2014

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2015

Dirigent

Navn: Jens Valkki

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2014	8
Balance pr. 31.12.2014	9
Egenkapitalopgørelse for 2014	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Ahlberg-Valkki Holding ApS
Bakkegade 29, 2.
3400 Hillerød

CVR-nr.: 10132215
Hjemsted: Hillerød
Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

Direktion

Mette Ahlberg Valkki
Jens Valkki

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Ahlberg-Valkki Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 31.05.2015

Direktion

Mette Ahlberg Valkki

Jens Valkki

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ahlberg-Valkki Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Ahlberg-Valkki Holding ApS for regnskabsperioden 01.01.2014 – 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 31.05.2015

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Torben Skov
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i CK Sportswear ApS, Søborg, samt i forbindelse hermed at foretage forretningsmæssige dispositioner, herunder kapitalanbringelse og formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat viser et underskud på 175 t.kr. Selskabets balance udviser en samlet balancesum på 1.596 t.kr. og en egenkapital på 378 t.kr.

Årets resultat er negativt påvirket af indregning af datterselskabets underskud for regnskabsåret 2014 på 125 t.kr.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse forventer en positiv resultatudvikling for 2015, på baggrund af resultat forventningerne i datterselskabet.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle selselskabet datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(3.750)	(8)
Driftsresultat		(3.750)	(8)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(125.334)	(131)
Andre finansielle indtægter		1.476	0
Andre finansielle omkostninger	1	(46.908)	(51)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(174.516)	(190)
Skat af ordinært resultat	2	0	13
Årets resultat		(174.516)	(177)
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		64.039	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(308.670)	(131)
Overført resultat		70.115	(46)
		(174.516)	(177)

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.325.000	1.634
Andre værdipapirer og kapitalandele		526	1
Udskudt skat		12.536	13
Finansielle anlægsaktiver	3	<u>1.338.062</u>	<u>1.648</u>
Anlægsaktiver		<u>1.338.062</u>	<u>1.648</u>
Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder		183.336	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	44.916	0
Tilgodehavender		<u>228.252</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>30.181</u>	<u>58</u>
Omsætningsaktiver		<u>258.433</u>	<u>58</u>
Aktiver		<u><u>1.596.495</u></u>	<u><u>1.706</u></u>

Balance pr. 31.12.2014

	<u>Note</u>	<u>2014 kr.</u>	<u>2013 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		148.153	457
Overført overskud eller underskud		40.810	(29)
Forslag til udbytte for regnskabsåret		64.039	0
Egenkapital		<u>378.002</u>	<u>553</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.214.743	988
Langfristede gældsforpligtelser		<u>1.214.743</u>	<u>988</u>
Skyldig selskabsskat		0	53
Anden gæld		3.750	112
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.750</u>	<u>165</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.218.493</u>	<u>1.153</u>
Passiver		<u>1.596.495</u>	<u>1.706</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2014

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	456.823	(29.305)	0	552.518
Årets resultat	0	(308.670)	70.115	64.039	(174.516)
Egenkapital ultimo	125.000	148.153	40.810	64.039	378.002

Noter

	2014 kr.	2013 t.kr.
1. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	45.837	45
Renteomkostninger i øvrigt	0	6
Dagsværdireguleringer	320	0
Øvrige finansielle omkostninger	751	0
	46.908	51

	2014 kr.	2013 t.kr.
2. Skat af ordinært resultat		
Ændring af udskudt skat	0	(14)
Effekt af ændrede skattesatser	0	1
	0	(13)

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Udskudt skat kr.
3. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.176.847	4.927	12.536
Kostpris ultimo	1.176.847	4.927	12.536
Opskrivninger primo	456.823	0	0
Andel af årets resultat	(125.334)	0	0
Udbytte	(183.336)	0	0
Opskrivninger ultimo	148.153	0	0
Nedskrivninger primo	0	(4.081)	0
Tilbageførsel af nedskrivninger	0	(320)	0
Nedskrivninger ultimo	0	(4.401)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.325.000	526	12.536

	Hjemsted	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder:				
CK Sportwear ApS	Dyssegård	100,00	1.508.336	(125.334)

Noter

4. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 haft et lån til et direktionsmedlem på maksimalt 44.916 kr. Lånet er forrentet med 10,2 % og bliver endeligt indfriet gennem udbytteudlodning på selskabets generalforsamling den 31. maj 2015 med 46.749 kr.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	<u>125</u>	1.000,00	<u>125.000</u>
	<u>125</u>		<u>125.000</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.