

AAT Ny Holding A/S

Toftevej 4-6, 8500 Grenaa

CVR-nr. 27 08 95 85



Årsrapport 2014/15

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 10. december 2015

Dirigent:



EY

Building a better
working world



Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Koncernoversigt	5
Hoved- og nøgletal for koncernen	6
Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september	8
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for AAT Ny Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for udviklingen i koncernens og selskabets aktiviteter og økonomiske forhold, årets resultat og af koncernens og selskabets finansielle stilling.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ålsrode, den 10. december 2015
Direktion



Jan Bo Allermann

Bestyrelse:



Hans-Jørn Allermann



Jan Bo Allermann



Klaus Jørgen Allermann

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AAT Ny Holding A/S

Påtegning på koncernregnskabet og årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AAT Ny Holding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

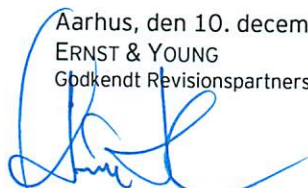
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2014 - 30. september 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 10. december 2015

ERNST & YOUNG
Gødkendt Revisionspartnerselskab



Henrik Hansen
statsaut. revisor



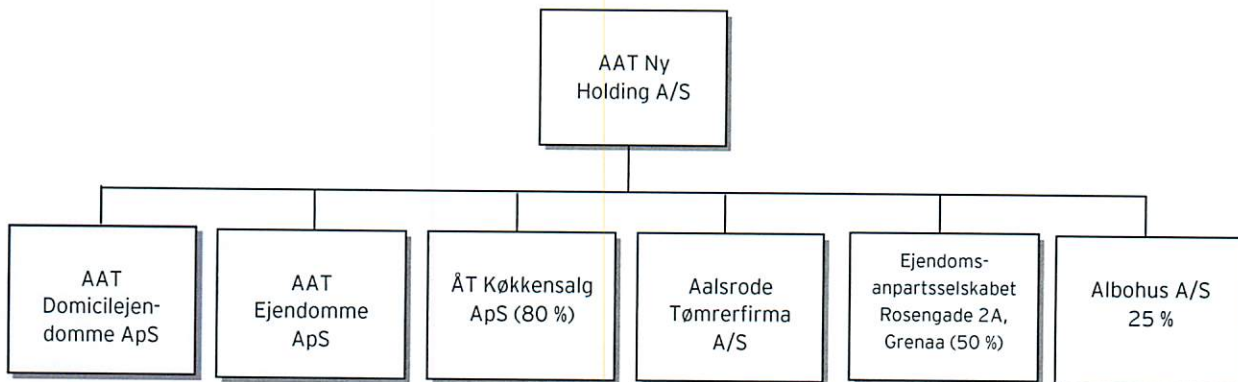
Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	AAT Ny Holding A/S
Adresse, postnr. by	Toftevej 4-6 8500 Grenaa
CVR-nr.	27 08 95 85
Stiftet	20. marts 2003
Hjemstedskommune	Norddjurs
Regnskabsår	1. oktober 2014 - 30. september 2015
Bestyrelse	Hans-Jørn Allermann Jan Bo Allermann Klaus Jørgen Allermann
Direktion	Jan Bo Allermann
Revision	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Værkmestergade 25, 8000 Aarhus C CVR-nr. 30 70 02 28

Ledelsesberetning

Koncernoversigt



Ledelsesberetning

Hoved- og nøgletal for koncernen

t.kr.	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Hovedtal					
Bruttoresultat	20.173	18.195	14.994	23.366	21.890
Resultat af primær drift	1.872	860	-4.782	2.815	3.078
Resultat af finansielle poster	-1.226	-1.136	-1.194	-1.128	-1.082
Årets resultat	248	-44	-4.145	1.229	1.283
Balancesum					
Egenkapital	108.063	96.981	95.218	92.397	93.426
Egenkapital	20.366	20.117	15.669	20.113	19.185
Nøgletal					
Afkastningsgrad	1,8 %	0,9 %	-5,1 %	3,0 %	3,4 %
Egenkapitalforrentning	1,2 %	-0,2 %	-23,2 %	6,3 %	6,9 %
Egenkapitalandel (soliditet)	18,8 %	20,7 %	16,5 %	21,7 %	20,5 %

Ledelsesberetning

Beretning

Hovedaktivitet

Holdingselskabets primære aktivitet består af at eje kapitalandele i AAT Ny Holding A/S-koncernens øvrige selskaber.

Datterselskabernes hovedaktivitet er at udføre tømrer- og snedkerarbejde i entrepriser samt besiddelse af ejendomme og udleje heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultat blev et overskud på 248 t.kr., hvilket ledelsen vurderer som utilfredsstillende. Egenkapitalen pr. 30. september 2015 udgør herefter 20.366 t.kr.

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat efter skat for regnskabsåret 2015/16 for koncernen.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet yderligere begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Resultatopgørelse

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14	
	Bruttoresultat	20.172.765	18.195.242	0	0
	Distributionsomkostninger	-349.139	-436.293	0	0
	Administrationsomkostninger	-16.077.976	-14.649.635	-27.186	-22.313
	Andre driftsindtægter	1.107.720	0	0	0
	Andre driftsudgifter	-211.684	0	0	0
	Resultat af ordinær primær drift	4.641.686	3.109.314	-27.186	-22.313
	Af- og nedskrivninger	-2.769.279	-2.249.368	0	0
	Resultat af primær drift	1.872.407	859.946	-27.186	-22.313
	Resultat i dattervirksomheder	0	0	389.461	310.724
	Resultat af associerede virksomheder	83.280	-73.213	83.280	-73.213
2	Finansielle indtægter	249.222	273.570	23.663	148.619
3	Finansielle omkostninger	-1.475.120	-1.409.287	-289.902	-507.549
	Ordinært resultat før skat	729.789	-348.984	179.316	-143.732
4	Skat af ordinært resultat	-439.683	333.931	69.067	99.243
	Årets resultat	290.106	-15.053	248.383	-44.489
	Minoritetsaktionærernes andel af dattervirksomheders resultat	-41.723	-29.436	0	0
	Modervirksomhedens andel af årets resultat	248.383	-44.489	248.383	-44.489
	Forslag til resultatdisponering				
	Foreslået udbytte for regnskabsåret			200.000	200.000
	Reserve for opskrivning efter den indre værdis metode			272.742	37.509
	Overført resultat			-224.359	-281.998
				248.383	-44.489

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14	
	AKTIVER				
	Anlægsaktiver				
5	Materielle anlægsaktiver				
	Grunde og bygninger	62.712.828	51.386.550	0	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2.850.142	4.242.388	0	0
	Aktiver under opførsel	863.299	2.518.450	0	0
		<u>66.426.269</u>	<u>58.147.388</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver				
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	24.961.249	24.571.787
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	1.848.926	1.965.645	1.848.926	1.965.645
		<u>1.848.926</u>	<u>1.965.645</u>	<u>26.810.175</u>	<u>26.537.432</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>68.275.195</u>	<u>60.113.033</u>	<u>26.810.175</u>	<u>26.537.432</u>
	Omsætningsaktiver				
	Varebeholdninger				
	Varebeholdninger	2.742.646	2.719.888	0	0
		<u>2.742.646</u>	<u>2.719.888</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser				
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.856.075	20.591.515	0	0
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	8.462.499	9.059.125	0	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	0	1.102.649	1.078.194
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	6.154	0	0	0
	Andre tilgodehavender	865.711	1.522.215	3.799	2.134
	Periodeafgrænsningsposter	127.173	593.095	0	0
	Udskudt skatteaktiv	906.002	1.322.969	0	0
	Tilgodehavende selskabsskat	0	152.715	91.782	347.221
		<u>36.223.614</u>	<u>33.241.634</u>	<u>1.198.230</u>	<u>1.427.549</u>
	Likvide beholdninger	<u>821.073</u>	<u>906.180</u>	<u>256.432</u>	<u>62.020</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>39.787.333</u>	<u>36.867.702</u>	<u>1.454.662</u>	<u>1.489.569</u>
	AKTIVER I ALT	<u>108.062.528</u>	<u>96.980.735</u>	<u>28.264.837</u>	<u>28.027.001</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Balance

Note	Koncern		Modervirksomhed		
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14	
	PASSIVER				
9	Egenkapital				
	Aktiekapital	502.000	502.000	502.000	502.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	9.558.059	9.285.317	9.558.059	9.285.317
	Overført resultat	10.105.559	10.329.918	10.105.559	10.329.918
	Foreslået udbytte	200.000	0	200.000	0
	Egenkapital i alt	20.365.618	20.117.235	20.365.618	20.117.235
	Minoritetsinteresser	182.237	140.514	0	00
	Hensatte forpligtelser				
	Udskudt skat	0	0	0	0
	Garantihensættelser	3.556.179	5.235.900	0	0
	Hensatte forpligtelser i alt	3.556.179	5.235.900	0	0
	Gældsforpligtelser				
10	Langfristede gældsforpligtelser				
	Prioritetsgæld	3.150.718	3.375.804	0	0
		3.150.718	3.375.804	0	0
	Kortfristede gældsforpligtelser				
10	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	225.146	210.139	0	0
	Kreditinstitutter	41.533.228	33.413.320	0	0
8	Modtagne forudbetalinger fra kunder	5.426.254	3.564.026	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.009.535	17.811.120	0	0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	1.913.217	1.855.653
	Gæld til associerede virksomheder	0	50.000	0	0
	Selskabsskat	0	0	0	0
	Anden gæld	13.613.613	12.960.321	5.986.002	6.054.113
	Periodeafgrænsningsposter	0	102.356	0	0
		80.807.776	68.111.282	7.899.219	7.909.766
	Gældsforpligtelser i alt	83.958.494	71.487.086	7.899.219	7.909.766
	PASSIVER I ALT	108.062.528	96.980.735	28.264.837	28.027.001

- 1 Anvendt regnskabspraksis
 11 Kontraktlige forpligtelser, eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser
 12 Personaleomkostninger
 13 Nærtstående parter

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Pengestrømsopgørelse

Note	Koncern	
	2014/15	2013/14
Årets resultat	248.383	-44.489
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	2.804.021	3.233.959
Tab/gevinst ved salg af materielle anlægsaktiver	-896.036	-453.002
Andre finansielle indtægter	-249.222	-273.570
Andre finansielle omkostninger	1.475.120	1.409.287
Skat af årets resultat	818.371	-18.452
Ændring i kapitalandele	1.027.115	770.754
Ændring i varebeholdninger	-22.758	292.815
Ændring i tilgodehavender	2.668.498	9.314.338
Ændring i kortfristede gældsforpligtelser	-1.317.190	-21.644.832
Ændring i langfristede gældsforpligtelser	-1.889.800	-1.833.367
Pengestrøm fra primær drift	4.666.502	-9.246.559
Renteindtægter	249.222	273.570
Renteomkostninger, betalt	-1.475.120	-1.409.287
Pengestrøm fra ordinær drift	3.440.604	-10.382.276
Betalt selskabsskat	-130.000	-53.004
Pengestrøm fra driftsaktivitet	3.310.604	-10.435.280
Køb af materielle anlægsaktiver	-17.022.260	-6.269.725
Salg af materielle anlægsaktiver	5.766.720	1.822.400
Pengestrøm fra investeringsaktivitet	-11.255.540	-4.447.325
Afdrag realkreditinstitutter	-210.079	-193.616
Modtaget koncerntilskud	0	4.692.886
Modtaget udbytte	200.000	200.000
Betalt udbytte	-250.000	-200.000
Pengestrøm til finansieringsaktivitet	-260.079	4.499.270
Årets pengestrøm	-8.205.015	-10.383.335
Likvider, primo	-32.507.140	-22.123.805
Likvider, ultimo	40.712.155	-32.507.140

Pengestrømsopgørelsen kan ikke direkte udledes af balance og resultatopgørelse.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AAT Ny Holding A/S for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellem klasse C-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden AAT Ny Holding A/S samt dattervirksomheder, hvori AAT Ny Holding A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for ny erhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Minoritetsinteresser

I koncernregnskabet indregnes dattervirksomhedernes regnskabsposter 100 %. Minoritetsinteressernes forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat og egenkapital reguleres årligt og indregnes som særskilte poster under resultatopgørelse og balance.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I både modervirksomhedens og koncernens resultatopgørelser indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tilæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af ordinært resultat

AAT Ny Holding A/S er sambeskattet med en række helejede danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af den i resultatopgørelsen indregnede skat, der knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Efter sambeskatningsreglerne afvikles dattervirksomhedernes hæftelser over for skattemyndighederne for egne selskabsskatter i takt med betaling af sambeskatningsbidrag til administrationselskabet.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20-50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspriisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi, opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssigt negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskabet.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsevnen lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering af tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balanceagens 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.

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-konstante driftsposter, ændring i driftskapital samt betalt selskabsskat.

Pengestrøm til investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld samt betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Nøgletal

Nøgletal er beregnet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger og Nøgletal 2015".

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat af primær drift} \times 100}{\text{Gennemsnitlig investeret kapital}}$
Egenkapitalandel	$\frac{\text{Egenkapital ekskl. minoritetsint., ultimo} \times 100}{\text{Passiver i alt, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning	$\frac{\text{Resultat til analyseformål} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital ekskl. minoritetsinteresser}}$

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

	Koncern		Modervirksomhed	
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14
2 Finansielle indtægter				
Renter, bank	24.302	17.092	4.090	2.576
Renter, debitorer	6.380	38.016	0	0
Renter, offentlige myndigheder	618	416	520	416
Renter, mellemregning	0	0	19.053	145.627
Øvrige renteindtægter	0	0	0	0
Støtte og indeksering	217.922	218.046	0	0
	<u>249.222</u>	<u>273.570</u>	<u>23.663</u>	<u>148.619</u>
3 Finansielle omkostninger				
Renter, bank	695.080	561.968	0	0
Renter, prioritetsgæld	268.832	284.407	0	0
Renter, offentlige myndigheder	0	1.470	0	0
Renter, mellemregning	0	0	57.710	181.864
Renter, kreditorer	132	8.700	0	0
Låneomkostninger	0	0	0	0
Gebyrer	299	360	299	360
Garantiprovisioner	278.884	227.057	0	0
Øvrige renteudgifter	231.893	325.325	231.893	325.325
	<u>1.475.120</u>	<u>1.409.287</u>	<u>289.902</u>	<u>507.549</u>
4 Skat af ordinært resultat				
Skat af ordinært resultat	205.813	93.363	-69.067	-99.243
Årets forskydning i udskudt skat	253.607	-427.294	0	0
Ændring af skatteprocent	-19.737	0	0	0
	<u>439.683</u>	<u>-333.931</u>	<u>-69.067</u>	<u>-99.243</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Koncern			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Aktiver under opførelse	I alt
Kostpris 1. oktober 2014	57.673.314	19.297.499	2.518.450	79.489.263
Tilgang	14.865.435	667.570	420.581	15.953.586
Afgang	-5.294.367	-3.344.034	-2.075.732	-10.714.133
Kostpris 30. september 2015	67.244.382	16.621.035	863.299	84.728.716
Ned- og afskrivninger 1. oktober 2014	6.286.764	15.055.111	0	21.341.875
Afskrivninger	1.049.682	1.754.339	0	2.804.021
Afgang	-2.804.892	-3.038.557	0	-5.843.449
Ned- og afskrivninger 30. september 2015	4.531.554	13.770.893	0	18.302.447
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015	62.712.828	2.850.142	863.299	66.426.269
Afskrives over	20-50 år	3-7 år		

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Modervirksomhed

	2014/15	2013/14
Kostpris 1. oktober	16.939.616	16.939.616
Tilgang	50.000	0
Afgang	-50.000	0
Kostpris 30. september	16.939.616	16.939.616
Værdireguleringer 1. oktober	7.632.171	7.521.448
Årets resultat	1.458.135	978.829
Udbytte	0	-200.000
Elimineret intern avance	-1.068.673	-668.106
Værdireguleringer 30. september	8.021.633	7.632.171
Regnskabsmæssig værdi 30. september	24.961.249	24.571.787

Tilknyttede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel i %	Selskabskapital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi
Aalsrode Tømrerfirma A/S	100	500.000	6.070.990	1.340.519	4.511.517
ÅT Køkkensalg ApS	80	200.000	911.186	166.893	466.400
AAT Ejendomme ApS	100	126.000	20.558.285	105.059	19.975.121
AAT Domicilejendomme ApS	100	50.000	8.211	-154.336	8.211
			27.548.672	1.458.135	24.961.249

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september
Noter
7 Kapitalandele i associerede virksomheder
Modervirksomhed

	2014/15	2013/14
Kostpris 1. oktober	312.500	312.500
Tilgang	0	0
Kostpris 30. september	312.500	312.500
Værdireguleringer 1. oktober	1.653.145	1.726.358
Årets resultat	83.281	-23.997
Udbytte	-200.000	0
Elimineret intern avance	0	-49.216
Værdireguleringer 30. september	1.536.426	1.653.145
Regnskabsmæssig værdi 30. september	1.848.926	1.965.645

Associerede virksomheder

Navn og hjemsted	Ejerandel i %	Selskabska- pital	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi
Ejendomsanpartsselskabet Rosengade 2A, Grenaa	50	125.000	3.500.178	82.832	1.743.060
Albohus A/S	25	500.000	592.204	449	105.866
			<u>4.092.382</u>	<u>83.281</u>	<u>1.848.926</u>

8 Igangværende arbejder for fremmed regning

Specifikation af igangværende arbejder for fremmed regning:

	Koncern		Modervirksomhed	
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14
Igangværende arbejder for fremmed regning til salgspris	117.396.032	43.329.020	0	0
Acontofaktureret	-114.359.787	-37.833.921	0	0
Intern avance	0	0	0	0
	<u>3.036.245</u>	<u>5.495.099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Der klassificeres således:				
Aktiver	8.462.499	9.059.125	0	0
Passiver	-5.426.254	-3.564.026	0	0
	<u>3.036.245</u>	<u>5.495.099</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

9 Egenkapital

	Koncern		Modervirksomhed	
	2014/15	2013/14	2014/15	2013/14
Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital, primo	502.000	500.000	502.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	2.000	0	2.000
	<u>502.000</u>	<u>502.000</u>	<u>502.000</u>	<u>502.000</u>
Reserve for opskrivning				
Reserve for opskrivning	9.558.059	9.285.317	9.558.059	9.285.317
	<u>9.558.059</u>	<u>9.285.317</u>	<u>9.558.059</u>	<u>9.285.317</u>
Overført resultat				
Overført resultat, primo	10.329.918	5.921.030	10.329.918	5.921.030
Overkurs ved gældskonvertering	0	4.690.886	0	4.690.886
Årets resultat	-224.359	-281.998	-224.359	-281.998
	<u>10.105.559</u>	<u>10.329.918</u>	<u>10.105.559</u>	<u>10.329.918</u>
Foreslået udbytte				
Foreslået udbytte, primo	200.000	0	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Årets foreslåede udbytte	200.000	200.000	200.000	200.000
	<u>200.000</u>	<u>0</u>	<u>200.000</u>	<u>0</u>
Egenkapital 30. september	<u>20.365.618</u>	<u>20.117.235</u>	<u>20.365.618</u>	<u>20.117.235</u>

Udvikling i aktiekapitalen

	2014/15	2013/14	2012/13	2011/12	2010/11
Saldo primo	502.000	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	0	2.000	0	0	0
Saldo ultimo	<u>502.000</u>	<u>502.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

Gældsforpligtelserne fordeles således:

	Koncern				
	Gæld i alt 1/10 2014	Gæld i alt 30/9 2015	Afdrag første år	Langfristet andel	Restgæld ef- ter 5 år
Prioritetsgæld	<u>3.585.943</u>	<u>3.375.864</u>	<u>225.146</u>	<u>3.150.718</u>	<u>2.099.488</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

11 Kontraktlige forpligtelser, eventualforpligtelser, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncern

Kontraktlige forpligtelser

Lejekontrakt:

Aalsrode Tømrerfirma A/S har indgået huslejekontrakt for 5 år med 18 t.kr. årligt i husleje. Restløbetiden på kontrakten er 3 år og udgør i alt 36 t.kr.

Lejekontrakten kan opsiges med tre måneders varsel svarende til en forpligtelse på 5 t.kr.

Leasingforpligtelser:

Aalsrode Tømrerfirma A/S har indgået leasingaftaler, som er uopsigelige i halvdelen af kontraktens leasingperioder. Den samlede forpligtelse for leasingaftalerne udgør 2.166 t.kr. pr. 30. september 2015.

Eventualforpligtelser

AAT Ny Holding A/S er sambeskattet med øvrige danske selskaber i AAT Ny Holding A/S-koncernen. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sam-beskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sam-beskatningskredsen.

Garantier

Selskabets bankforbindelse har stillet arbejdsgaranti for et beløb på 30.333 t.kr., samt en betalingsga-ranti på 688 t.kr.

Sikkerhedsstillelser

Aalsrode Tømrerfirma A/S har afgivet selvskyldnerkaution for Ejendomsanpartsselskabet Rosengade 2A, Grenaa. Beløbet kan maksimalt udgøre 8.500 t.kr.

Aalsrode Tømrerfirma A/S har afgivet selvskyldnerkaution for AAT Ejendomme ApS' mellemværende med selskabets bankforbindelse. Dette mellemværende udgør 37.278 t.kr. pr. 30. september 2015.

AAT Ejendomme ApS har pantsat ejerpantebreve i fast ejendom på 6.104 t.kr. til sikkerhed for alt mel-lemværende med selskabets bankforbindelse.

AAT Ejendomme ApS har for alt mellemværende med pengeinstitut pantsat transport i lejekontrakt for i alt 250 t.kr.

12 Personaleomkostninger

	Koncern	
	2014/15	2013/14
Gager og lønninger	31.751.112	29.235.104
Pensioner	2.410.553	2.262.092
Andre omkostninger til social sikring	857.485	694.724
Andre personaleomkostninger	773.133	615.395
	<u>35.792.283</u>	<u>32.807.315</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>90</u>	<u>88</u>

Koncern- og årsregnskab 1. oktober - 30. september

Noter

13 Nærtstående parter

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

Klaus Allermann Holding ApS
Bo Allermann Holding ApS

Øvrige nærtstående parter vedrørende modervirksomheden

ÅT Køkkensalg A/S, tilknyttet virksomhed
AAT Ejendomme ApS, tilknyttet virksomhed
Aalsrode Tømrerfirma A/S, tilknyttet virksomhed
AAT Domicilejendomme ApS, tilknyttet virksomhed
Ejendomsanpartsselskabet Rosengade 2A, Grenaa, associeret virksomhed
Albohus A/S, associeret virksomhed

Transaktioner med nærtstående parter

Bortset fra koncerninterne transaktioner, der er elimineret i koncernregnskabet, har der ikke været gennemført transaktioner med bestyrelse, direktion, ledende medarbejdere, væsentlige aktionærer eller andre nærtstående parter.