

AQM Holding ApS

CVR-nr. 27 96 70 86

Årsrapport

2013/2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling.
den 25. december 2014



Michael Ahlefeldt
Dirigent

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. oktober 2013 – 30. september 2014

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 for AQM Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014.

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

Ledelsen anser, fortsat, betingelserne for unkladelse af revision af årsrapporten for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vrøgum, den 25. december 2014

Direktion:


Michael Ahlefeldt

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AQM Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AQM Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 – 30. september 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevant bestemmelser i revisorloven og 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Esbjerg, den 25. december 2014
Sædding Revision ApS



Simon Hessellund
Registreret revisor HD

Selskabsoplysninger

Selskabet	AQM Holding ApS Vigtoftvej 23, Vrøgum 6840 Oksbøl
	CVR-nr.: 27 96 70 86
	Stiftet: 1. juli 2006
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. oktober – 30. september
Direktion	Michael Ahlefeldt
Revision	Fravalgt
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 25. december 2014

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at fungere som holdingselskab.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på kr. 73.133. Egenkapitalen udgør kr. 1.331.342.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AQM Holding ApS for 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammenlagt i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttotab

Bruttotab består af en sammenlægning af regnskabsposterne nettoomsætning, vareforbrug, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre driftsindtægter og driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelse, tab på debitorer m.v.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på eventuel goodwill.

I såvel koncernresultatopgørelsen som moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 24,5 % til beregning af årets aktuelle skat.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Grunde og bygninger	40 år	100 % af kostpris

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles til indre værdi. Værdiregulering foretages over resultatopgørelsen og indregnes som "Nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Pantebrevsbeholdning, der omfatter pantebreve, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris. Ved amortiseret kostpris for disse pantebreve forstås pantebrevenes resttilgodehavende optaget til en kurs, der beregnes som kursværdien (dagsprisen) ved anskaffelsen med et tidsmæssigt beregnet tillæg af forskellen mellem denne kurs og indfrielseskurs.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 aconto skatter.

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

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. Prioritetsgæld er således målt 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 afdrags tiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober – 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> kr.	<u>2012/2013</u> kr.
1 Bruttotab	-160.753	-115.784
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	355.351	339.932
Andre finansielle indtægter	0	803
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-54.234	-46.196
Andre finansielle omkostninger	<u>-159.399</u>	<u>-180.441</u>
Resultat før skat	-19.035	-4.686
2 Skat af årets resultat	<u>92.168</u>	<u>65.250</u>
Årets resultat	<u>73.133</u>	<u>60.564</u>
Forslag til resultatfordeling		
Udbytte for regnskabsåret	98.400	0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	355.351	339.932
Overført resultat	<u>-380.618</u>	<u>-279.368</u>
	<u>73.133</u>	<u>60.564</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	<u>2013/2014</u> <u>kr.</u>	<u>2012/2013</u> <u>kr.</u>
AKTIVER		
Grunde og bygninger	<u>5.022.708</u>	<u>4.900.337</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>5.022.708</u>	<u>4.900.337</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.528.987</u>	<u>1.123.636</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>1.528.987</u>	<u>1.123.636</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>6.551.695</u>	<u>6.023.973</u>
Tilgodehavende selskabsskat	108.564	106.272
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	3.170	
Udskudt skatteaktiv	143.600	151.000
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.566</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>265.900</u>	<u>257.272</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>265.900</u>	<u>257.272</u>
AKTIVER	<u>6.817.595</u>	<u>6.281.245</u>

Balance 30. september

<u>Note</u>	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
PASSIVER		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	978.987	623.636
Overført overskud	227.355	607.973
3 EGENKAPITAL	1.331.342	1.356.609
Gæld til realkreditinstitutter	3.651.903	3.655.076
4 Langfristede gældsforpligtelser	3.651.903	3.655.076
Kortfristet del af langfristet gæld	55.740	108.300
Gæld til pengeinstitutter	970	600
Gæld til tilknyttede selskaber	1.609.350	1.135.639
Anden gæld	69.890	25.021
Forslag til udbytte for regnskabsåret	98.400	0
Kortfristede gældsforpligtelser	1.834.350	1.269.560
GÆLDFORPLIGTELSE	5.486.253	4.924.636
PASSIVER	6.817.595	6.281.245

- 5 Eventualforpligtelser mv.
- 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 7 Nærtstående parter

Noter

Note	2013/2014 kr.	2012/2013 kr.
1 Personaleomkostninger Selskabet har ingen ansatte udover direktionen, der ikke modtager vederlag.		
2 Skat af årets resultat Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst Regulering af udskudt skat	99.568 <u>-7.400</u>	4.250 <u>61.000</u>
	<u>92.168</u>	<u>65.250</u>

3 Egenkapital

	1. oktober	Forslag til resultat- disponering	Skyldigt udbytte	30. september
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Nettoopskrivning	623.636	355.351	0	978.987
Forslag til udbytte	0	98.400	-98.400	0
Overført over-/underskud	<u>607.973</u>	<u>-380.618</u>	<u>0</u>	<u>227.355</u>
	<u>1.356.609</u>	<u>73.133</u>	<u>-98.400</u>	<u>1.331.342</u>

Der er ikke sket ændring i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/9 2014	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld om 5 år
Kreditinstitutter	<u>3.707.643</u>	<u>55.740</u>	<u>3.651.903</u>	<u>3.596.163</u>
	<u>3.707.643</u>	<u>55.740</u>	<u>3.651.903</u>	<u>3.596.163</u>

5 Eventualforpligtelser mv.

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter, kr. 1.350.000, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2014 udgør kr. 5.022.708.

Note

7 Nærtstående parter

Ejerforhold:

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets kapitalejer fortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Michael Ahlefeldt, Vigtoftvej 23, Vrøgum, 6840 Oksbøl

AQM Holding ApS er noteret som kapitalejer i følgende selskaber:

<u>Selskab</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
AQM Maxval A/S	Esbjerg	100%
House of Ahlefeldt ApS	Esbjerg	100 %

Resultat og egenkapital ifølge seneste godkendte årsrapport er ikke oplyst, idet tilknyttede og associerede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Resultat og egenkapital i selskaberne er offentligt tilgængelige i selskabernes regnskaber.

Nærtstående parter herudover omfatter selskabets direktion.

Transaktioner med direktionen:

Ingen.