

A.Ø. Holding ApS

Barritskovvej 22, Vesterby, 7130 Juelsminde

CVR-nr. 21 58 05 97

Årsrapport 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12 2020

Dirigent:

Marie Frederiksen



Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for A.Ø. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.


Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Juulsminde, den 1. december 2020

Direktion:



Arne Østergaard

Bestyrelse:



Marie Østergaard
formand



Arne Østergaard

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i A.Ø. Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for A.Ø. Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

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

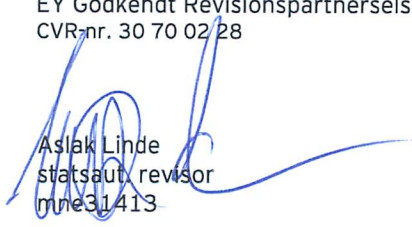
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 jeres 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, I 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.

Horsens, den 1. december 2020
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Aslak Linde
statsaut. revisor
mne31413

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | A.Ø. Holding ApS |
| Adresse, postnr., by | Barritskovvej 22, Vesterby, 7130 Juelsminde |
| CVR-nr. | 21 58 05 97 |
| Stiftet | 1. februar 1999 |
| Hjemstedskommune | Hedensted |
| Regnskabsår | 1. juli 2019 - 30. juni 2020 |
| Telefon | 75 69 09 25 |
| Bestyrelse | Marie Østergaard, formand Arne Østergaard |
| Direktion | Arne Østergaard |
| Revisor | EY Godkendt Revisionspartnerselskab Holmboes Allé 12, 8700 Horsens |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i værdipapirer og fast ejendom.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et underskud på 474.157 kr. mod et underskud på 165.500 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 43.628.760 kr. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|------|---|-------------|----------|
| | Eksterne omkostninger | -124.393 | -84.273 |
| | Bruttoresultat | -124.393 | -84.273 |
| 2 | Personaleomkostninger | -325.000 | -435.000 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -64.510 | -10.500 |
| | Andre driftsomkostninger | -139.402 | 0 |
| | Resultat før finansielle poster | -653.305 | -529.773 |
| | Finansielle indtægter | 934.221 | 914.131 |
| | Finansielle omkostninger | -888.864 | -594.567 |
| | Resultat før skat | -607.948 | -210.209 |
| 3 | Skat af årets resultat | 133.791 | 44.709 |
| | Årets resultat | -474.157 | -165.500 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 15.000.000 | 98.000 |
| | Overført resultat | -15.474.157 | -263.500 |
| | | -474.157 | -165.500 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | kr. | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 4 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 1.945.048 | 1.945.048 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 580.588 | 619.500 |
| | | <u>2.525.636</u> | <u>2.564.548</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>2.525.636</u> | <u>2.564.548</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| 5 | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 10.000.000 | 0 |
| | Udskudte skatteaktiver | 270.031 | 136.240 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 320.524 | 406.829 |
| | | <u>10.590.555</u> | <u>543.069</u> |
| | Værdipapirer og kapitalandele | | |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 23.790.440 | 32.564.286 |
| | | <u>23.790.440</u> | <u>32.564.286</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>7.088.700</u> | <u>8.751.352</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>41.469.695</u> | <u>41.858.707</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>43.995.331</u></u> | <u><u>44.423.255</u></u> |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Balance

| Note | kr. | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| | Overført resultat | 28.428.760 | 43.902.917 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 15.000.000 | 98.000 |
| | Egenkapital i alt | <u>43.628.760</u> | <u>44.200.917</u> |
| | Gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 266.583 | 185.592 |
| | Anden gæld | 99.988 | 36.746 |
| | | <u>366.571</u> | <u>222.338</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>366.571</u> | <u>222.338</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u><u>43.995.331</u></u> | <u><u>44.423.255</u></u> |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|--------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2018 | 200.000 | 44.166.417 | 90.000 | 44.456.417 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -263.500 | 98.000 | -165.500 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -90.000 | -90.000 |
| Egenkapital 1. juli 2019 | 200.000 | 43.902.917 | 98.000 | 44.200.917 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -15.474.157 | 15.000.000 | -474.157 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -98.000 | -98.000 |
| Egenkapital 30. juni 2020 | 200.000 | 28.428.760 | 15.000.000 | 43.628.760 |

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A.Ø. Holding ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Resultatopgørelsen

Andre driftsomkostninger

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

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
|---|--------|

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrations-selskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Foreslået 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

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 betalte acontoskatte.

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

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdien.

Årsregnskab 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Noter

| kr. | 2019/20 | 2018/19 |
|---|-----------------|----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 325.000 | 435.000 |
| | <u>325.000</u> | <u>435.000</u> |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Årets regulering af udskudt skat | -133.791 | -44.709 |
| | <u>-133.791</u> | <u>-44.709</u> |

4 Materielle anlægsaktiver

| kr. | Grunde og bygninger | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
|--|---------------------|---|------------------|
| Kostpris 1. juli 2019 | 1.945.048 | 655.150 | 2.600.198 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 645.098 | 645.098 |
| Afgang i årets løb | 0 | -630.000 | -630.000 |
| Kostpris 30. juni 2020 | <u>1.945.048</u> | <u>670.248</u> | <u>2.615.296</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2019 | 0 | 35.650 | 35.650 |
| Årets afskrivninger | 0 | 64.510 | 64.510 |
| Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiv | 0 | -10.500 | -10.500 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2020 | <u>0</u> | <u>89.660</u> | <u>89.660</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020 | <u>1.945.048</u> | <u>580.588</u> | <u>2.525.636</u> |
| Afskrives over | | <u>3-5 år</u> | |

5 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder tilgodehavender fra selskabsskat med 145 t.kr. senere end 1 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden AM Holding 2020 ApS som administrationselskab og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Nærtstående parter

Oplysning om koncernregnskaber

| Modervirksomhed | Hjemsted |
|---------------------|-----------|
| AM Holding 2020 ApS | Hedensted |