

AD Holding ApS

Skjernvej 59, 7400 Herning

CVR-nr. 20 66 75 91

Årsrapport for 2016

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017

Klaus Bøie Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for AD Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 29. maj 2017

Direktionen

Klaus Bøje Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i AD Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AD Holding ApS for regnskabsåret 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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.

Herning, den 29. maj 2017

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Peter Kvistgaard Toft

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	AD Holding ApS Skjernvej 59 7400 Herning
	CVR-nr.: 20 66 75 91
	Stiftet: 1. december 1997
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktionen	Klaus Bøje Christiansen
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele i datterselskaber samt formueforvaltning.

Udviklingen i regnskabsåret

Regnskabsåret blev ikke tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Bruttofortjeneste	0	0
Administrationsomkostninger	-11.425	-14.375
Resultat af primær drift	-11.425	-14.375
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-274.272	-2.106.805
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	915	0
Finansielle indtægter	1	109.099
Andre finansielle omkostninger	-1.941	-10.924
Resultat før skat	-238.132	-2.023.005
Skat af årets resultat	2	-21.821
Årets resultat	-245.881	-2.044.826
Der foreslås fordelt således:		
Udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	915	0
Overført resultat	-350.196	-2.146.026
	-245.881	-2.044.826

Balance pr. 31. december

Aktiver

	2016	2015
Note	DKK	DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	658.009	707.568
Kapitalandele i associerede virksomheder	145.915	80.000
Finansielle anlægsaktiver	803.924	787.568
Anlægsaktiver	803.924	787.568
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	864.023	1.729.572
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	514.841	0
Tilgodehavende selskabsskat	11.251	0
Andre tilgodehavender	56.778	0
Tilgodehavender	1.446.893	1.729.572
Likvide beholdninger	79.004	44.978
Omsætningsaktiver	1.525.897	1.774.550
Aktiver	2.329.821	2.562.118

Passiver

Anpartskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	915	0
Overført resultat	1.905.036	2.255.232
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Egenkapital	2.134.351	2.481.432
Andre hensatte forpligtelser	94.361	0
Hensatte forpligtelser	94.361	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	633	330
Selskabsskat	0	21.821
Anden gæld	100.476	58.535
Kortfristede gældsforpligtelser	101.109	80.686
Gældsforpligtelser	101.109	80.686
Passiver	2.329.821	2.562.118
Eventualforpligtelser	5	

Noter til årsrapporten

	2016 DKK	2015 DKK			
1 Finansielle indtægter					
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	26.249	107.530			
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	22.341	0			
Andre finansielle indtægter	1	1.569			
	<u>48.591</u>	<u>109.099</u>			
2 Skat af årets resultat					
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	7.749	21.821			
	<u>7.749</u>	<u>21.821</u>			
3 Egenkapital					
	Anpartskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	0	2.255.232	101.200	2.481.432
Betalt udbytte		0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	915	-350.196	103.400	-245.881
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>915</u>	<u>1.905.036</u>	<u>103.400</u>	<u>2.134.351</u>
				2016 DKK	2015 DKK
4 Andre hensatte forpligtelser					
Hensættelse vedrørende negativ egenkapital i tilknyttede virksomheder				94.361	0
				<u>94.361</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

5 Eventualforpligtelser

Der er afgivet selvskyldnerkaution over datterselskaberne KBC Textil ApS' og Bornø Basic ApS' mellemværende med kreditinstitut. Datterselskabernes gæld til pengeinstitut udgør pr. 31. december 2016 DKK 2.853.701.

Selskabet er sambeskattet med de selskaber, som er optaget under Tilknyttede virksomheder/finansielle anlægsaktiver og disses datterselskaber. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Holding ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B

I henhold til årsregnskabslovens § 110 stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Ændringer i regnskabspraksis

Regnskabspraksis er ændret som følge af ændringerne til årsregnskabsloven.

- Forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en del af egenkapitalen og ikke som en gældsforpligtelse, som har været tilfældet tidligere.

Der er foretaget beløbsmæssig tilpasning af sammenligningstallene.

Den nye regnskabspraksis bevirker, at balancens hovedposter pr. 31. december 2016 er væsentlig større end de ville have været efter den tidligere praksis. De beløbsmæssige forskelle er:

▪ Egenkapital	TDKK	101
▪ Gældsforpligtelser	TDKK	-101

Bortset fra ovennævnte ændringer er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til tidligere år.

Regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administration.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder.

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.