

ÅRSRAPPORT 2015/16

ABC Industrigummi Holding ApS

Valsømaglevej 7
4100 Ringsted

CVR nr. 25249801

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer
Jyllandsgade 9
4100 Ringsted

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 22. august 2016

Dirigent

Ole Hansen



Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016 | 10 |
| Balance pr. 30. april | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015/16 for ABC Industriegummi Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 22. august 2016

Direktion

Ole Hansen



Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i ABC Industrigummi Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ABC Industrigummi Holding ApS for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 vurdering 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.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 - 30. april 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, den 22. august 2016

SØNDERUP I/S

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Tom Sønderup
statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ABC Industrigummi Holding ApS for regnskabsåret 2015/16 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens § 43A valgt at indregne kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder efter den indre værdis metode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

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

Bygninger 50 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2015 -30. april 2016

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|----------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | -17.981 | -5.136 |
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | -32.669 | 0 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -50.650 | -5.136 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 634.628 | 1.697.935 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -10.439 | -28.154 |
| RESULTAT FØR SKAT | 573.539 | 1.664.645 |
| Skat af årets resultat | 11.480 | 1.252 |
| ÅRETS RESULTAT | 585.019 | 1.665.897 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 396.986 | 0 |
| Overført resultat | 188.033 | 1.665.897 |
| Disponeret i alt | 585.019 | 1.665.897 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| Grunde og bygninger | 1.967.331 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.967.331 | 0 |
| | | |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6.089.072 | 5.420.566 |
| Andre tilgodehavender | 10.817 | 1.252 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 6.099.889 | 5.421.818 |
| | | |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 8.067.220 | 5.421.818 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 686.452 | 1.370.842 |
| Skatteaktiv | 663 | 0 |
| Andre tilgodehavender | -11.473 | 363 |
| Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 244 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 675.886 | 1.371.205 |
| | | |
| Likvide beholdninger | 97.184 | 2.541 |
| Likvide beholdninger i alt | 97.184 | 2.541 |
| | | |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 773.070 | 1.373.746 |
| | | |
| AKTIVER I ALT | 8.840.290 | 6.795.564 |

Balance pr. 30. april

| Note | 2015/16 | 2014/15 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| 3. Egenkapital | | |
| 4. Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 5.276.838 | 4.879.852 |
| Overført resultat | 1.004.544 | 816.512 |
| EGENKAPITAL I ALT | 6.406.382 | 5.821.364 |
| | | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.314.649 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.314.649 | 0 |
| | | |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 43.365 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.000 | 10.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 458.011 | 5.503 |
| Selskabsskat | 396.307 | 954.868 |
| Anden gæld | 30.358 | 3.829 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 181.218 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.119.259 | 974.200 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 2.433.908 | 974.200 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 8.840.290 | 6.795.564 |
| | | |
| 6. Hovedaktivitet | | |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 8. Eventualposter | | |

Noter

| | 2015/16 | 2014/15 |
|---|------------------|------------------|
| 1. Afskrivninger og nedskrivninger | | |
| Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 32.669 | 0 |
| Afskrivninger og nedskrivninger i alt | 32.669 | 0 |
| 2. Finansielle anlægsaktiver | | |
| Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder | | |
| ABC Industriegummi ApS, Ringsted, 100% stemme- og ejerandel. | | |
| EJKP A/S, Ringsted, 100% stemme- og ejerandel. | | |
| APS Baghuset, Ringsted, 100% stemme- og ejerandel. | | |
| 3. Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | | |
| Primo | 125.000 | 125.000 |
| Ultimo | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | |
| Primo | 4.879.852 | 4.681.917 |
| Årets resultatandel | 396.986 | 1.697.935 |
| Modtaget aconto udbytte | 0 | -1.500.000 |
| Ultimo | 5.276.838 | 4.879.852 |
| Overført resultat | | |
| Primo | 816.511 | -651.450 |
| Overført fra resultatdisponering | 188.033 | 1.665.897 |
| Årets resultatandel i tilknyttede virksomheder | 0 | -1.697.935 |
| Udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | 1.500.000 |
| Ultimo | 1.004.544 | 816.512 |
| Egenkapital ultimo | 6.406.382 | 5.821.364 |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapitalen består af 125.000 anparter á kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. | | |
| 5. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Af langfristet gæld forfalder t.kr. 1.135 efter 5 år. | | |
| 6. Hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet består i at være moderselskab for dattervirksomheder. | | |

Noter

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er selvskyldnerkautionist for bank- og leasinggæld i den tilknyttede virksomhed, ABC Industrigummi ApS

Realkreditpantebreve på i alt t.kr. 1.410 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

Ejerpantebrev på i alt t.kr. 410 med pant i grunde og bygninger er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitut.

8. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.