

---

# ***AD Næstved ApS***

Rampen 1, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2018/19** (regnskabsår 3/4 - 2/4)

---

CVR-nr. 25 28 34 30

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 12/9 2019

Allan Dahl  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 3. april - 2. april 5

Balance 2. april 2019 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019 for AD Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 12. september 2019

## Direktion

Allan Dahl  
direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AD Næstved ApS

## Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AD Næstved ApS for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2018 - 2. april 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## 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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Ringsted, den 12. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Steen Lange

statsautoriseret revisor

mne19795

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

AD Næstved ApS  
Rampen 1  
4700 Næstved

Telefon: 55 72 26 20

Telefax: 55 72 26 29

CVR-nr.: 25 28 34 30

Regnskabsperiode: 3. april - 2. april

Regnskabsår: 19. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

### Direktion

Allan Dahl

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Eventyrvej 16  
4100 Ringsted

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Axeltorv 2  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 3. april - 2. april

	Note	2018/19 DKK	2017/18 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	164.642	310.020
Andre eksterne omkostninger		-15.050	-15.402
<b>Bruttoresultat</b>		<b>149.592</b>	<b>294.618</b>
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		0	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>149.592</b>	<b>294.618</b>
Andre finansielle indtægter	3	7.419	9.059
Andre finansielle omkostninger		-43.927	-42.146
<b>Resultat før skat</b>		<b>113.084</b>	<b>261.531</b>
Skat af årets resultat	4	11.284	10.930
<b>Årets resultat</b>		<b>124.368</b>	<b>272.461</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	52.900	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	164.642	306.589
Overført resultat	-93.174	-34.128
	<b>124.368</b>	<b>272.461</b>

## Balance 2. april 2019

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.524.188	1.359.546
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.524.188</b>	<b>1.359.546</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.524.188</b>	<b>1.359.546</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		265.581	184.423
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		121.241	173.068
<b>Tilgodehavender</b>		<b>386.822</b>	<b>357.491</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>7.180</b>	<b>61.792</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>394.002</b>	<b>419.283</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.918.190</b>	<b>1.778.829</b>



## Balance 2. april 2019

### Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		471.231	306.589
Overført resultat		96.077	189.251
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b>692.308</b>	<b>620.840</b>
Selskabsskat		24.398	51.216
Anden gæld		1.130.867	1.087.372
<b>Langfristet gæld</b>	<b>7</b>	<b>1.155.265</b>	<b>1.138.588</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.401	9.401
Selskabsskat	7	51.216	0
Anden gæld	7	10.000	10.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>70.617</b>	<b>19.401</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.225.882</b>	<b>1.157.989</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.918.190</b>	<b>1.778.829</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

	<u>2018/19</u> DKK	<u>2017/18</u> DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af resultat i dattervirksomheder	164.642	310.020
	<u><b>164.642</b></u>	<u><b>310.020</b></u>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.419	7.201
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1.858</u>
	<u><b>7.419</b></u>	<u><b>9.059</b></u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-11.284	-33.330
Årets udskudte skat	0	22.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>400</u>
	<u><b>-11.284</b></u>	<u><b>-10.930</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	2019 DKK	2018 DKK
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 3. april	1.052.957	1.052.957
Kostpris 2. april	1.052.957	1.052.957
Værdireguleringer 3. april	306.589	-3.431
Årets resultat	164.642	310.020
Værdireguleringer 2. april	471.231	306.589
<b>Regnskabsmæssig værdi 2. april</b>	<b>1.524.188</b>	<b>1.359.546</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dahl's VVS og Ventilation, Næstved A/S	Næstved	500.000	100%	1.524.188	164.642

## 6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april	125.000	306.589	189.251	620.840
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-52.900	-52.900
Årets opskrivning	0	164.642	0	164.642
Årets resultat	0	0	-40.274	-40.274
<b>Egenkapital 2. april</b>	<b>125.000</b>	<b>471.231</b>	<b>96.077</b>	<b>692.308</b>

# Noter til årsregnskabet

## 7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	2019 DKK	2018 DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	24.398	51.216
Langfristet del	24.398	51.216
Inden for 1 år	51.216	0
	<b>75.614</b>	<b>51.216</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.130.867	1.087.372
Langfristet del	1.130.867	1.087.372
Øvrig kortfristet gæld	10.000	10.000
	<b>1.140.867</b>	<b>1.097.372</b>

## 8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 75.614. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for bankforbindelse i datterselskabet Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S, maksimalt TDKK 1.500.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Næstved ApS for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2018/19 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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 tilbageførsler 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.

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

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

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har 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 normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

# Noter til årsregnskabet

## 9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

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