

---

# ***AD Næstved ApS***

Rampen 1, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 3/4 - 2/4)

---

CVR-nr. 25 28 34 30

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 19/6 2018

Allan Dahl  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 3. april - 2. april 5

Balance 2. april 2018 6

Noter til årsregnskabet 8

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. juni 2018

## Direktion

Direktør Allan Dahl

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i AD Næstved ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AD Næstved ApS for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

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

## Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2017 - 2. april 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

## Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsen § 7, stk. 2

*Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejere og ledelsesmedlemmer*

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere og ledelsesmedlemmer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivningen, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Slagelse, den 19. juni 2018

**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: 18. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

### Direktion

Direktør Allan Dahl

### Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ndr. Ringgade 70C  
4200 Slagelse

### Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S  
Axeltorv 2  
4700 Næstved

## Resultatopgørelse 3. april - 2. april

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	310.020	263.191
Andre eksterne omkostninger		-15.402	-15.576
<b>Bruttoresultat</b>		<b>294.618</b>	<b>247.615</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>294.618</b>	<b>247.615</b>
Andre finansielle indtægter	3	9.059	12.049
Andre finansielle omkostninger		-42.146	-40.288
<b>Resultat før skat</b>		<b>261.531</b>	<b>219.376</b>
Skat af årets resultat	4	10.930	9.612
<b>Årets resultat</b>		<b>272.461</b>	<b>228.988</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	0	31.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	306.589	0
Overført resultat	-34.128	197.988
	<b>272.461</b>	<b>228.988</b>

## Balance 2. april 2018

### Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	1.359.546	1.049.526
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.359.546</b>	<b>1.049.526</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.359.546</b>	<b>1.049.526</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		184.423	187.912
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	0	16.417
Udskudt skatteaktiv		0	22.000
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		173.068	90.899
<b>Tilgodehavender</b>		<b>357.491</b>	<b>317.228</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>61.792</b>	<b>73.671</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>419.283</b>	<b>390.899</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.778.829</b>	<b>1.440.425</b>



## Balance 2. april 2018

### Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		306.589	0
Overført resultat		189.251	228.874
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	31.000
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>620.840</b>	<b>384.874</b>
Selskabsskat		51.216	0
Anden gæld		1.087.372	1.045.551
<b>Langfristet gæld</b>	<b>8</b>	<b>1.138.588</b>	<b>1.045.551</b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.401	0
Anden gæld	8	10.000	10.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>19.401</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.157.989</b>	<b>1.055.551</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.778.829</b>	<b>1.440.425</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	9		
Anvendt regnskabspraksis	10		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed.

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af resultat i dattervirksomheder	310.020	263.191
	<b>310.020</b>	<b>263.191</b>
<b>3 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	7.201	7.612
Andre finansielle indtægter	1.858	4.437
	<b>9.059</b>	<b>12.049</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	-33.330	-84.612
Årets udskudte skat	22.000	75.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	400	0
	<b>-10.930</b>	<b>-9.612</b>
<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	-3.431	-266.622
Årets resultat	310.020	263.191
Værdireguleringer 2. april	306.589	-3.431
<b>Regnskabsmæssig værdi 2. april</b>	<b>1.359.546</b>	<b>1.049.526</b>

## Noter til årsregnskabet

### 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder (fortsat)

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%	1.359.546	310.020

### 6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	Direktion DKK
Tilgodehavende på balancedagen	0
Lån tilbagebetalt i året	17.242
Årets tilskrevne rente	825
Lånet forfalder til omgående betaling og forrentes pt. med	10,05%

### 7 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april	125.000	0	228.874	31.000	384.874
Korrektion, udbytte for 2016	0	0	-5.495	0	-5.495
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-31.000	-31.000
Årets opskrivning	0	306.589	0	0	306.589
Årets resultat	0	0	-34.128	0	-34.128
<b>Egenkapital 2. april</b>	<b>125.000</b>	<b>306.589</b>	<b>189.251</b>	<b>0</b>	<b>620.840</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 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:

	<u>2018</u> DKK	<u>2017</u> DKK
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	51.216	0
Langfristet del	<u>51.216</u>	<u>0</u>
Inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b><u>51.216</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.087.372	1.045.551
Langfristet del	<u>1.087.372</u>	<u>1.045.551</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	<b><u>1.097.372</u></b>	<b><u>1.055.551</u></b>

## 9 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 51.216. 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

## 10 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Næstved ApS for 2017/18 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 2017/18 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

## 10 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 nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Udbytte

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

### 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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udlig-

# Noter til årsregnskabet

## 10 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

ning 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.