

Til Erhvervsstyrelsen

Advanced Tooling Solutions ApS  
Varnæsvej 599  
6200 Aabenraa  
CVR nr. 25 44 30 63

Årsrapport for 1. maj 2016 - 30. april 2017  
(17. regnskabsår)

Godkendt på den ordinære generalforsamling

den 9/10 2017

  
Dirigent Jens Grønbaek

# Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4-7
Resultatopgørelse	8
Balance	9-10
Noter	11-

## Ledespåtegning

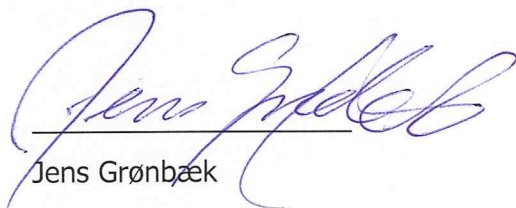
Ledelsen aflægger hermed årsrapport for regnskabsåret 1. maj 2016 - 30. april 2017 for Advanced Tooling Solutions ApS, Aabenraa. Ledelsen erklærer:

- \* At årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- \* At årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.
- \* At selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for ikke at blive revideret.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ny Skovbøl, den 30. september 2017

### Direktionen



Jens Grønbæk

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med sidste år at levere konsulentydelse og dermed beslægtet virksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i regnskabsåret haft et resultat efter skat på kr. 7.692.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Resultatopgørelsen er udarbejdet efter princippet:

Artsopdeling i beretningsform og balancen efter princippet: Kontoform.

### **Ændringer i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov**

Årsregnskabsloven er ændret. Bortset fra nye og ændrede præsenterings- og oplysningskrav er årsregnskabet dog aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Undladelser**

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110, har selskabets ledelse valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab, idet koncernvirksomhederne på balancetidspunktet tilsammen ikke overskrider to af følgende størrelser:

1. Balancesum 44 mio. kr.
2. Nettoomsætning 89 mio. kr.
3. Antal beskæftigede i regnskabsåret over 50

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af ydelser og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under ácontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit dattervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i ácontoskatteordningen.

## **Balancen**

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Småanskaffelser under kr. 12.900	omkostningsført	0%

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



### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele er værdiansat til regnskabsmæssig indre værdi, equity-metoden.

Dette indebærer, at kapitalandele i tilknyttede virksomheder i balancen optages til den indre værdi og at selskabets andel af resultatet efter skat medtages i resultatopgørelsen under posten "Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Ikke udloddet andel af de tilknyttede virksomheders nettoresultat henlægges til "Reserver for nettoopskrivning af kapitalandele" under egenkapitalen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt under-  
skud, måles til den værdi, hvortil aktivet med overvejende sandsynlighed 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 nettorealisation sværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgiv-  
ning 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

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.



## Resultatopgørelse for året 2017

Note	Kr.	Sidste år
Nettoomsætning	8.907	18.970
Andre eksterne omkostninger	<u>-134.227</u>	<u>-140.131</u>
<b>Bruttoresultat</b>	-125.319	-121.161
1. Personaleomkostninger	-56.212	-71.389
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-44.000</u>	<u>-44.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	-225.531	-236.550
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	153.375	-39.321
Andre finansielle indtægter	196.609	112.500
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-116.762</u>	<u>-87.178</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	7.692	-250.549
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>7.692</u></u>	<u><u>-250.549</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	103.400	101.200
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	153.375	-39.321
Overført resultat	<u>-249.083</u>	<u>-312.428</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<u><u>7.692</u></u>	<u><u>-250.549</u></u>

## Balance pr. 30. april 2017

Note	Kr.	Sidste år
<b>AKTIVER</b>		
<u>Anlægsaktiver</u>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>91.000</u>	<u>135.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>91.000</u>	<u>135.000</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>416.149</u>	<u>262.774</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<u>416.149</u>	<u>262.774</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u><u>507.149</u></u>	<u><u>397.774</u></u>
<u>Omsætningsaktiver</u>		
Andre tilgodehavender	280.973	434.773
Udskudt skatteaktiv	<u>190.186</u>	<u>213.000</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<u>471.159</u>	<u>647.773</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<u>3.065.180</u>	<u>2.960.472</u>
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<u>48.878</u>	<u>52.597</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><u>3.585.218</u></u>	<u><u>3.660.842</u></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u>4.092.367</u></u>	<u><u>4.058.616</u></u>

## Balance pr. 30. april 2017

Note	Kr.	Sidste år
<u>PASSIVER</u>		
<u>Egenkapital</u>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserver for nettoopskrivning efter indre værdis metode	286.149	132.774
Overført resultat	3.402.368	3.651.451
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>103.400</u>	<u>101.200</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u><u>3.916.916</u></u></b>	<b><u><u>4.010.425</u></u></b>
 <u>Gældsforpligtelser (lang- og kortfristet)</u>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	171.767	44.581
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>3.684</u>	<u>3.611</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u><u>175.451</u></u></b>	<b><u><u>48.192</u></u></b>
 <b>Gældsforpligtelser i alt</b>	 <b><u><u>175.451</u></u></b>	 <b><u><u>48.192</u></u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u><u>4.092.367</u></u></b>	 <b><u><u>4.058.616</u></u></b>

2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter til årsrapporten

	Kr.	Sidste år
<b><u>Note 1. Personaleomkostninger</u></b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>

Personaleomkostninger kan specificeres således:

Løn og gager	55.000	70.000
Andre interne personaleomkostninger	<u>1.212</u>	<u>1.389</u>
	<u>56.212</u>	<u>71.389</u>

### **Note 2. Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

#### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber kontrolleret af administrationselskabet "Advanced Tooling Solutions ApS". Som helejer af datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.