

ADVANCED TOOLING SOLUTIONS ApS

Varnæsvej 599
6200 Aabenraa

Årsrapport
1. maj 2018 - 30. april 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/08/2019

Jens Grønbæk
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ADVANCED TOOLING SOLUTIONS ApS
Varnæsvej 599
6200 Aabenraa

CVR-nr: 25443063
Regnskabsår: 01/05/2018 - 30/04/2019

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt dermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et tab på -388.501 kr. mod -476.463 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. april 2019 udviser en egenkapitalen på 2.842.751 kr.

Selskabet forventer et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet betydningsfulde begivenheder.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med at ydelserne faktureres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af året fakturerede tjenesteydelser (faktureringsmetoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

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

Bruttofortjeneste

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer og tjenesteydelser, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger omfatter af- og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	restværdi 0-20 %
---	--------	------------------

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kotpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Såfremt der er indikationer på værdiforringelse foretages nedskrivningstest for hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver der genererer uafhængige pengestrømme. Aktiverne nedskrives til genindvindings værdien, som udgør den højeste værdi af kapitalværdien og nettosalgsprisen (genvindingspris), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Nedskrivning på en gruppe af aktiver fordeles således, at der først nedskrives på goodwill og derefter forholdsmæssigt på de øvrige aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital, med tillæg af koncerngoodwill og koncerninterne tab og fradrag af koncerninterne avancer og eventuel negativ goodwill.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis det foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi. Dagsværdien opgøres på balancedagen, såfremt værdipapirerne er børsnoterede, og en værdi beregnet ved hjælp af almindeligt anerkendt værdiansættelsesprincipper, såfremt værdipapirerne ikke er børsnoterede. Såfremt en beregnet værdi ikke kan måles pålideligt måles den til kostpris.

Tilgodehavender

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

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab baseret på en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en gruppe af tilgodehavender er værdiforringet. Nedskrivning foretages til nettorealiseringsværdi, såfremt denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode

Reserven omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris med fradrag af udbytte vedtaget før godkendelse af årsrapporten for Advanced Tooling Solutions ApS.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser er målt til nettorealisationstværdien.

Resultatopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-153.445	-171.939
Personaleomkostninger	1	-156.000	-55.450
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-108.909	-44.000
Resultat af ordinær primær drift		-418.354	-271.389
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-74.755	-23.113
Andre finansielle indtægter		103.017	16.059
Øvrige finansielle omkostninger		-609	-5.634
Ordinært resultat før skat		-390.701	-284.077
Skat af årets resultat		2.200	-192.386
Årets resultat		-388.501	-476.463
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		108.000	105.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-241.522	-23.113
Overført resultat		-254.979	-559.150
I alt		-388.501	-476.463

Balance 30. april 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		269.600	47.000
Materielle anlægsaktiver i alt	2	269.600	47.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		146.514	393.036
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	146.514	393.036
Anlægsaktiver i alt		416.114	440.036
Udskudte skatteaktiver		0	0
Tilgodehavende skat		3.784	3.528
Andre tilgodehavender		1.993	4.046
Periodeafgrænsningsposter		5.236	4.647
Tilgodehavender i alt		11.013	12.221
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.289.677	3.033.881
Værdipapirer og kapitalandele i alt		2.289.677	3.033.881
Likvide beholdninger		180.001	28.015
Omsætningsaktiver i alt		2.480.691	3.074.117
Aktiver i alt		2.896.805	3.514.153

Balance 30. april 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		21.514	263.036
Overført resultat		2.588.237	2.843.216
Forslag til udbytte		108.000	105.800
Egenkapital i alt		2.842.751	3.337.052
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.000	4.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	171.767
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		6.046	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		44.008	1.334
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		54.054	177.101
Gældsforpligtelser i alt		54.054	177.101
Passiver i alt		2.896.805	3.514.153

Egenkapitalopgørelse 1. maj 2018 - 30. apr. 2019

	Registreret kapital mv. kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	125.000	263.036	2.843.216	105.800	3.337.052
Betalt udbytte				-105.800	-105.800
Årets resultat		-241.522	-254.979	108.000	-388.501
Egenkapital, ultimo	125.000	21.514	2.588.237	108.000	2.842.751

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 125.000 kr. siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

kr.	2017/18	2016/17
Løn og gager	156.000	55.000
Andre omkostninger til social sikring	0	450
	<u>156.000</u>	<u>55.450</u>

2. Materielle anlægsaktiver i alt

kr.	Andre Anlæg mv.
Kostprimo	245.000
Årets tilgang	367.500
Årets afgang	-245.000
Kostpris ultimo	<u>367.500</u>
Af- og nedskrivning primo	198.000
Årets afskrivning	108.909
Afskrivninger vedrørende afgang	-209.009
Af- og nedskrivning ultimo	<u>97.900</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>269.600</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris primo	125.000
Kostpris ultimo	125.000
Nettoopskrivninger primo	263.036
Andel i årets resultat jf. note	-74.755
Udbytte	-171.767
Nettoopskrivninger ultimo	21.514
	146.514

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Varnæsvej 599 ApS, Aabenraa	100 %	146.514	-74.755

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Virksomheden har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 30. april 2019.

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2018/19
	1
Samme antal som i 2017/18.	