

ADS Holding ApS

Vallerbækvej 90, 7470 Karup

CVR-nr. 26 23 12 99

Årsrapport

1. oktober 2018 - 30. september 2019



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. februar 2020.

Ellen Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for ADS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 17. december 2019

Direktion

Ellen Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ADS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 17. december 2019

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Jørgen Winther Øster

statsautoriseret revisor
mne9098

Selskabsoplysninger

Selskabet	ADS Holding ApS Vallerbækvej 90 7470 Karup
	CVR-nr.: 26 23 12 99
	Stiftet: 17. september 2001
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2018 - 30. september 2019
Direktion	Ellen Søndergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration og skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2018 - 30. september 2019, udviser et resultat på 108.431 kr. mod -302.510 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 64.856.014 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ADS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder resultat af skovdrift samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på skovarealer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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
Bygninger	50 år	75 %
Driftsmateriel	5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datervirksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ADS Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttotab	-110.301	-612.319
1 Personaleomkostninger	-112.186	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-140.807	-205.345
Resultat før finansielle poster	-363.294	-817.664
2 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-194.484	44.184
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	113.365	126.735
Øvrige finansielle indtægter	638.900	245.290
Finansielle omkostninger	-41	-55
Resultat før skat	194.446	-401.510
3 Skat af årets resultat	-86.015	99.000
Årets resultat	108.431	-302.510
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-194.484	44.184
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	-1.697.085	-2.346.694
Disponeret i alt	108.431	-302.510

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	34.214.090	34.234.213
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	114.896	209.080
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>34.328.986</u>	<u>34.443.293</u>
5 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.036.255	1.230.739
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.375.000	5.000.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.411.255</u>	<u>6.230.739</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>39.740.241</u>	<u>40.674.032</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.665	18.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	601.744	488.379
Udskudte skatteaktiver	57.000	130.000
Tilgodehavende selskabsskat	12.970	16.043
Andre tilgodehavender	250.789	935.621
Tilgodehavender i alt	<u>980.168</u>	<u>1.588.943</u>
Værdipapirer	24.226.048	25.149.750
Værdipapirer i alt	<u>24.226.048</u>	<u>25.149.750</u>
Likvide beholdninger	5.884	10.944
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.212.100</u>	<u>26.749.637</u>
Aktiver i alt	<u>64.952.341</u>	<u>67.423.669</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	32.505	226.989
7 Overført resultat	62.698.509	64.395.594
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	64.856.014	66.747.583
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	68.502	663.486
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	13.015	0
Anden gæld	14.810	12.600
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	96.327	676.086
Gældsforpligtelser i alt	96.327	676.086
Passiver i alt	64.952.341	67.423.669
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	110.889	0
Andre omkostninger til social sikring	1.297	0
	<u>112.186</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>0</u>
2. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af Ejendomsselskabet ADS ApS	-194.484	44.184
	<u>-194.484</u>	<u>44.184</u>
3. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	13.015	0
Årets regulering af udskudt skat	73.000	-99.000
	<u>86.015</u>	<u>-99.000</u>
4. Materielle anlægsaktiver		
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	34.327.339	1.841.157
Tilgang	0	26.500
Kostpris ultimo	<u>34.327.339</u>	<u>1.867.657</u>
Af- og nedskrivninger primo	93.126	1.632.077
Årets afskrivninger	20.123	120.684
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>113.249</u>	<u>1.752.761</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>34.214.090</u>	<u>114.896</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	1.003.750	1.003.750
Kostpris ultimo	1.003.750	1.003.750
Opskrivninger primo	226.989	182.805
Årets resultat	-194.484	44.184
Opskrivninger ultimo	32.505	226.989
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.036.255	1.230.739
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ejendomsselskabet ADS ApS	Viborg Kommune	100 %
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	226.989	182.805
Overført ifølge resultatdisponering	-194.484	44.184
	32.505	226.989
7. Overført resultat		
Overført resultat primo	64.395.594	66.742.288
Overført ifølge resultatdisponering	-1.697.085	-2.346.694
	62.698.509	64.395.594
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	3.600.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-3.600.000
Udbytte for regnskabsåret	2.000.000	2.000.000
	2.000.000	2.000.000
9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for datterselskabets realkreditlån med en restgæld på 1.456 tkr. pr. 30. september 2019.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.