

2ADH Holding ApS

Fastrupvej 25, 8355 Solbjerg

CVR-nr. 28 48 74 52

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. oktober 2016.

Arne Sørensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for 2ADH 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 17. oktober 2016

Direktion

Arne Sørensen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i 2ADH Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for 2ADH Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 17. oktober 2016

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jesper Birn
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	2ADH Holding ApS Fastrupvej 25 8355 Solbjerg
	CVR-nr.: 28 48 74 52 Hjemsted: Aarhus Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Arne Sørensen
Revision	Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dusager 16 8200 Aarhus N
Associeret virksomhed	Plan & Projekt Holding ApS, Skanderborg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2ADH Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede 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 på egenkapitalen.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associeret virksomhed med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-20.136	-24.744
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	613.499	648.614
Andre finansielle indtægter	188.107	605.661
2 Øvrige finansielle omkostninger	-409.116	-376
Resultat før skat	372.354	1.229.155
Skat af årets resultat	52.931	-136.512
Årets resultat	425.285	1.092.643
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	213.499	248.614
Udbytte for regnskabsåret	51.200	100.000
Overføres til overført resultat	160.586	744.029
Disponeret i alt	425.285	1.092.643

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>2.592.459</u>	<u>2.378.960</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.592.459</u>	<u>2.378.960</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.592.459</u>	<u>2.378.960</u>
Omsætningsaktiver			
	Udskudte skatteaktiver	52.931	0
	Tilgodehavende selskabsskat	<u>41.751</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>94.682</u>	<u>0</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>3.101.343</u>	<u>4.103.555</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.101.343</u>	<u>4.103.555</u>
	Likvide beholdninger	<u>282.009</u>	<u>67.415</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.478.034</u>	<u>4.170.970</u>
	Aktiver i alt	<u>6.070.493</u>	<u>6.549.930</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.341.051	1.127.552
5 Overført resultat	4.538.312	5.077.726
6 Foreslået udbytte for regnskabsåret	51.200	100.000
Egenkapital i alt	<u>6.055.563</u>	<u>6.430.278</u>
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	0	110.927
Anden gæld	14.930	8.725
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>14.930</u>	<u>119.652</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>14.930</u>	<u>119.652</u>
Passiver i alt	<u>6.070.493</u>	<u>6.549.930</u>

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Hovedaktivitet		
Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele og værdipapirer.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	409.116	376
	<u>409.116</u>	<u>376</u>
3. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	851.408	851.408
Kostpris ultimo	<u>851.408</u>	<u>851.408</u>
Opskrivninger primo	1.527.552	1.278.938
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	613.499	648.614
Udbytte	-400.000	-400.000
Opskrivninger ultimo	<u>1.741.051</u>	<u>1.527.552</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>2.592.459</u>	<u>2.378.960</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Plan & Projekt Holding ApS	Skanderborg	33 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	1.127.552	878.938
Resultatandel	<u>213.499</u>	<u>248.614</u>
	<u>1.341.051</u>	<u>1.127.552</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	5.077.726	4.333.697
Årets overførte overskud eller underskud	160.586	744.029
Udloddet ekstraordinært udbytte i regnskabsåret	<u>-700.000</u>	<u>0</u>
	<u>4.538.312</u>	<u>5.077.726</u>
6. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	100.000	100.000
Udloddet udbytte	-100.000	-100.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>51.200</u>	<u>100.000</u>
	<u>51.200</u>	<u>100.000</u>