

Adsidius ApS
Klampenborgvej 248, 1. mf.
2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. 28507739

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.05.2019

Dirigent

Navn: Jan Bjerrum Bach

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2018	6
Balance pr. 31.12.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2018	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Adsidius ApS
Klampenborgvej 248, 1. mf.
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr.: 28507739
Hjemsted: Lyngby-taarbæk
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Bestyrelse

Steen Rode, Formand
Ole Skov

Direktion

Jan Bjerrum Bach

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Adsidius ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kongens Lyngby, den 21.05.2019

Direktion

Jan Bjerrum Bach

Bestyrelse

Steen Rode
Formand

Ole Skov

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Adsidius ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Adsidius ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 21.05.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26741

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i andre selskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud på 574 t.kr. imod et underskud på 1.166 t.kr. sidste år, årets resultat vurderes som forventet under hensyntagen til selskabets aktiviteter.

Selskabet har investeringer i en række virksomheder, det er ledelsens vurdering at der er en sund udvikling i de foretagne investeringer. Indtægter indregnes når der udloddes udbytte eller realiseres kapitalgevinster ved salg mv.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttotab		(612.889)	(1.518)
Personaleomkostninger	1	(391.597)	(345)
Driftsresultat		(1.004.486)	(1.863)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		729.356	0
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	(290)
Andre finansielle indtægter	2	145.275	4.273
Andre finansielle omkostninger	3	(450.372)	(3.260)
Resultat før skat		(580.227)	(1.140)
Skat af årets resultat	4	6.130	(26)
Årets resultat		(574.097)	(1.166)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(574.097)	(1.166)
		(574.097)	(1.166)

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		50.000	1.396
Kapitalandele i associerede virksomheder		13.663.125	10.465
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.563.738	0
Deposita		<u>24.375</u>	<u>24</u>
Finansielle anlægsaktiver	5	<u>19.301.238</u>	<u>11.885</u>
Anlægsaktiver		<u>19.301.238</u>	<u>11.885</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	255
Andre tilgodehavender		534.728	745
Tilgodehavende selskabsskat		<u>15.911</u>	<u>287</u>
Tilgodehavender		<u>550.639</u>	<u>1.287</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>9.637.031</u>	<u>0</u>
Værdipapirer og kapitalandele		<u>9.637.031</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>5.184.210</u>	<u>22.020</u>
Omsætningsaktiver		<u>15.371.880</u>	<u>23.307</u>
Aktiver		<u>34.673.118</u>	<u>35.192</u>

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> <u>kr.</u>	<u>2017</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		<u>34.338.838</u>	<u>34.913</u>
Egenkapital		<u>34.463.838</u>	<u>35.038</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	124
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		115.466	2
Anden gæld		<u>93.814</u>	<u>28</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>209.280</u>	<u>154</u>
Gældsforpligtelser		<u>209.280</u>	<u>154</u>
Passiver		<u>34.673.118</u>	<u>35.192</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitaloppgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	34.912.935	35.037.935
Årets resultat	0	(574.097)	(574.097)
Egenkapital ultimo	125.000	34.338.838	34.463.838

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	390.000	328
Andre omkostninger til social sikring	1.597	6
Andre personaleomkostninger	0	11
	391.597	345
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1
	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	75.294	0
Dagsværdireguleringer	0	2.629
Øvrige finansielle indtægter	69.981	1.644
	145.275	4.273
	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	27.798	1.305
Dagsværdireguleringer	389.978	1.955
Øvrige finansielle omkostninger	32.596	0
	450.372	3.260
	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	(36)
Regulering vedrørende tidligere år	(6.130)	62
	(6.130)	26

Noter

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Deposita kr.
5. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	1.395.997	22.567.570	1.176.643	24.375
Overførsler	0	(3.960.229)	3.960.229	0
Tilgange	0	7.158.285	3.643.509	0
Afgange	<u>(1.345.997)</u>	<u>(2.040.000)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris ultimo	<u>50.000</u>	<u>23.725.626</u>	<u>8.780.381</u>	<u>24.375</u>
Nedskrivninger primo	0	(12.102.501)	(1.176.643)	0
Årets nedskrivninger	0	0	(2.040.000)	0
Tilbageførsel ved afgang	0	<u>2.040.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>(10.062.501)</u>	<u>(3.216.643)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>50.000</u>	<u>13.663.125</u>	<u>5.563.738</u>	<u>24.375</u>

	Hjemsted	Ejer- andel %
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
EAF Procedius GP ApS	Kongens Lyngby	100,0
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:		
Skov Nielsen Holding ApS	Kongens Lyngby	50,0
EAF Procedius K/S	Kongens Lyngby	50,0

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kilde-skat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder omkostninger til administration og salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte associerede virksomheder.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter de i regnskabsåret modtagne udbytter o.l. fra de enkelte tilknyttede virksomheder

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til kostpris. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.