

Admentor Holding ApS
Syrenhaven 2, 6040 Egtved


CVR-nummer: 31090652

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25/4 2016



Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Admentor Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egtved, den 21. april 2016

Direktion



Hardy Stagelund Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Admentor Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Admentor Holding ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Egtved, den 21. april 2016

Egtved Revisionskontor A/S

Registrerede revisorer FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 27910165



Henning Holm

registreret revisor FSR

Selskabsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Selskabet | Admentor Holding ApS Syrenhaven 2 6040 Egtved |
| | Telefon: 75 55 06 66 E-mail: hsn@arkimmentor.dk |
| | CVR-nr.: 31 09 06 52 Stiftet: 13. december 2007 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. januar - 31. december Kundenr.: 1414 |
| Direktion | Hardy Stagelund Nielsen |
| Pengeinstitut | Den Jyske Sparekasse Gorms Torv 1 7300 Jelling |
| Revisor | Egtved Revisionskontor A/S Registrerede revisorer FSR-danske revisorer Aftensang 10, 1. 6040 Egtved |
| Ejerforhold | Hardy Stagelund Nielsen, Syrenhaven 2, 6040 Egtved |
| Hovedaktivitet | Selskabets formål er at besidde aktier i datterselskaber og andre selskaber, foretage investering i fast ejendom samt anden dermed beslægtet virksomhed. |

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for Admentor Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre driftsindtægter

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

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det

Anvendt regnskabspraksis

tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 0 % |

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til

Anvendt regnskabspraksis

den værdi, hvortil aktivet 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 nettorealisationsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar 2015 til 31. december 2015

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---|---------------|------------------|
| Indtægter af kapitalandele | 49.531 | 187 |
| Andre driftsindtægter | 68.400 | 76 |
| Andre eksterne omkostninger | -16.713 | -12 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -17.131 | -17 |
| Andre driftsomkostninger | -23.861 | -50 |
| Driftsresultat | 60.226 | 184 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -17.169 | -9 |
| Andre finansielle omkostninger | -41.955 | -46 |
| Ordinært resultat før skat | 1.102 | 129 |
| 1 Skat af årets resultat | 7.439 | 19 |
| Årets resultat | 8.541 | 148 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 49.531 | 56 |
| Overført resultat | -40.990 | 92 |
| Disponeret i alt | 8.541 | 148 |

Balance pr. 31. december 2015, Aktiver

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Grunde og bygninger | 1.026.477 | 1.044 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.026.477 | 1.044 |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 236.665 | 187 |
| Udskudt skatteaktiv | 5.000 | 9 |
| Finansielle anlægsaktiver | 241.665 | 196 |
| Anlægsaktiver | 1.268.142 | 1.240 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 7.843 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 18.466 | 31 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 6 |
| Periodeafgrænsningsposter | 3.288 | 3 |
| Tilgodehavender | 29.597 | 40 |
| Omsætningsaktiver | 29.597 | 40 |
| Aktiver | 1.297.739 | 1.280 |

Balance pr. 31. december 2015, Passiver

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 105.410 | 56 |
| Overført resultat | -195.373 | -155 |
| 4 Egenkapital | 35.037 | 26 |
| Prioritetsgæld | 742.000 | 742 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | 742.000 | 742 |
| Kreditinstitutter | 194.691 | 227 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 10.701 | 3 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 295.361 | 223 |
| 6 Selskabsskat | 7.280 | 0 |
| Anden gæld | 669 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 12.000 | 11 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 48 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 520.702 | 512 |
| Gældsforpligtelser | 1.262.702 | 1.254 |
| Passiver | 1.297.739 | 1.280 |
| 7 Eventualposter mv. | | |
| 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---------------------------------------|----------------------|-------------------------|
| 1 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | -11.439 | -31 |
| Regulering af udskudt skat | 4.000 | 12 |
| | <u>-7.439</u> | <u>-19</u> |
| Skat af årets resultat i alt | <u><u>-7.439</u></u> | <u><u>-19</u></u> |
| | | |
| | | Grunde og bygninger |
| 2 Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris, primo | | 1.060.739 |
| | | <u>1.060.739</u> |
| Kostpris 31. december 2015 | | 1.060.739 |
| | | <u>1.060.739</u> |
| Af-/nedskrivninger, primo | | -17.131 |
| Årets af-/nedskrivninger | | -17.131 |
| | | <u>-17.131</u> |
| Af-/nedskrivninger 31. december 2015 | | -34.262 |
| | | <u>-34.262</u> |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | <u><u>1.026.477</u></u> |

Noter

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo | 131.250 | 176 |
| Tilgang i årets løb | 5 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -45 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 31. december 2015 | 131.255 | 131 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo | 55.879 | -163 |
| Årets resultatandele | 49.531 | 218 |
| Kapitalregulering i perioden | 0 | -31 |
| Tilbageførte op- og nedskrivninger på afhændede kapitalandele | 0 | 32 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 31. december 2015 | 105.410 | 56 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015 | 236.665 | 187 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Resultat |
|---------------------|------------|-----------|-------------|-----------|
| Arkimentor ApS | Egtved | 100 % | 236 t.kr. | 50 t.kr. |
| Brdr. Stagelund IVS | Fredericia | 50 % | -18 t.kr. | -18 t.kr. |

4 Egenkapital

| | Primo | Forslag til resultatdisponering | Ultimo |
|--|---------------|---------------------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 55.879 | 49.531 | 105.410 |
| Overført resultat | -154.383 | -40.990 | -195.373 |
| | <hr/> | <hr/> | <hr/> |
| | 26.496 | 8.541 | 35.037 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

Noter

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|------------------------|
| 5 Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Prioritetsgæld | 742.000 | 742.000 | 524.000 |
| | <u>742.000</u> | <u>742.000</u> | <u>524.000</u> |

| | 2015 | 2014 kr. 1000 |
|---------------------------------|--------------|------------------|
| 6 Selskabsskat | | |
| Skat af årets resultat | -11.439 | -31 |
| Sambeskatningsbidrag | 18.466 | 31 |
| Procentregulering, selskabsskat | 253 | 0 |
| | <u>7.280</u> | <u>0</u> |
| Selskabsskat i alt | <u>7.280</u> | <u>0</u> |

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med datterselskabet Arkimentor ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2015 15 t.kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Admentor Holding ApS har stillet sikkerhed overfor pengeinstitut:
Kr. 300.000 ejerpantebrev med pant i matr.nr. 30 am Egtved By, Egtved,
beliggende Søndergade 8, Egtved.

Herudover er der til realkreditinstitutter afgivet sikkerhed for prioritetsgæld.