

ATB DK Holding ApS
Runehøjen 30, 8210 Aarhus V

Årsrapport for
2015/16

CVR-nr. 31 47 64 96

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

Anders Trap Bitzer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Selskabsoplysninger

- 4 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for ATB DK 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.

Aarhus V, den 28. september 2016

Direktion

Anders Trap Bitzer

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i ATB DK Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for ATB DK 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.

Risskov, den 28. september 2016

Martinsen Aarhus

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 16 17 04 45

Erling Brødbæk
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ATB DK Holding ApS
Runehøjen 30
8210 Aarhus V

CVR-nr.: 31 47 64 96
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anders Trap Bitzer

Revision

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Associeret virksomhed

A/S Global Timber, Aarhus

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ATB DK 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, dog er der sket reklassifikation for så vidt angår goodwill i forbindelse med erhvervelse af kapitalandele i associerede virksomheder.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 moderselskabets 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.

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.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed opgøres som forskellen mellem afståelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdi og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser inklusive hensatte forpligtelser til omstrukturering, indregnes under kapitalandel i associeret virksomhed. Forskelsbeløbet afskrives over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør maksimalt 20 år og er længst for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og lang indtjeningsprofil. Den regnskabsmæssige værdi af goodwill vurderes løbende og nedskrives over resultatopgørelsen i de tilfælde, hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger de forventede fremtidige nettoindtægter fra den virksomhed eller aktivitet, som goodwill er knyttet til.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-6.250
Bruttoresultat	-6.250	-6.250
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	1.664.891	1.600.708
2 Øvrige finansielle omkostninger	-32.827	-71.165
Resultat før skat	1.625.814	1.523.293
3 Skat af årets resultat	-80.000	17.000
Årets resultat	1.545.814	1.540.293
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	636.700	1.120.757
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overføres til overført resultat	858.514	419.536
Disponeret i alt	1.545.814	1.540.293

Balance 30. juni

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	4.851.812	4.272.661
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>4.851.812</u>	<u>4.272.661</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>4.851.812</u>	<u>4.272.661</u>
Omsætningsaktiver		
Udsudte skatteaktiver	0	80.000
Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>80.000</u>
Aktiver i alt	<u>4.851.812</u>	<u>4.352.661</u>

Balance 30. juni

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.942.686	2.305.986
7	Overført resultat	1.195.059	336.545
8	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	Egenkapital i alt	<u>4.313.345</u>	<u>2.767.531</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	<u>176.905</u>	<u>257.526</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>176.905</u>	<u>257.526</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	80.891	76.312
	Gæld til pengeinstitutter	182.609	944.455
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Anden gæld	94.062	157.812
	Periodeafgrænsningsposter	<u>0</u>	<u>145.025</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>361.562</u>	<u>1.327.604</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>538.467</u>	<u>1.585.130</u>
	Passiver i alt	<u>4.851.812</u>	<u>4.352.661</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	2015/16	2014/15
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet er at besidde anpartar i associeret virksomhed.		
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	32.827	71.165
	32.827	71.165
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	80.000	-17.000
	80.000	-17.000
4. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris primo	2.067.386	2.067.386
Kostpris ultimo	2.067.386	2.067.386
Opskrivninger primo	2.305.986	1.185.229
Årets resultat	1.711.700	1.658.257
Udbytte	-1.075.000	-537.500
Opskrivninger ultimo	2.942.686	2.305.986
Afskrivninger på goodwill primo	-100.711	-43.162
Årets afskrivninger på goodwill	-57.549	-57.549
Afskrivninger på goodwill ultimo	-158.260	-100.711
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.851.812	4.272.661
I regnskabsposten indgår goodwill med	129.483	187.032
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
A/S Global Timber	Aarhus	21,5 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger primo	2.305.986	1.185.229		
Resultatandel	1.711.700	1.658.257		
Udloddet udbytte	-1.075.000	-537.500		
	<u>2.942.686</u>	<u>2.305.986</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	336.545	-82.991		
Årets overførte overskud eller underskud	858.514	419.536		
	<u>1.195.059</u>	<u>336.545</u>		
8. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0		
	<u>50.600</u>	<u>0</u>		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2015</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	80.891	0	257.796	333.838
	<u>80.891</u>	<u>0</u>	<u>257.796</u>	<u>333.838</u>
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Ingen.				
11. Eventualposter				
Ingen.				