

AD ApS

Ludvig Holsteins Allé 95
2750 Ballerup
CVR-nr. 32298419

Årsrapport 01.05.2017 - 30.04.2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 21.09.2018

Dirigent

Navn: Anders Emil Jørgensen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2017/18	6
Balance pr. 30.04.2018	7
Egenkapitalopgørelse for 2017/18	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

AD ApS

Ludvig Holsteins Allé 95

2750 Ballerup

CVR-nr.: 32298419

Hjemsted: Ballerup

Regnskabsår: 01.05.2017 - 30.04.2018

Direktion

Anders Emil Jørgensen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 for AD 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. 30.04.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 21.09.2018

Direktion

Anders Emil Jørgensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i AD ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AD ApS for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.04.2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.05.2017 - 30.04.2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 21.09.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Lisbeth Hansen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32788

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er besiddelse af aktier, anpartar samt investering og derved beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på t.kr. 205 mod et overskud på 780 t.kr. i 2016/17.

Selskabets associeret virksomhed har i året afdækket fejl i tidligere års måling af investeringsejendom til dagsværdi. For en beskrivelse af fejlen og effekten på indeværende regnskabsår henvises til afsnittet "Væsentlige fejl i tidligere år" under anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2017/18

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(67.695)	(15)
Driftsresultat		(67.695)	(15)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(66.245)	1
Andre finansielle indtægter	1	531.511	993
Andre finansielle omkostninger		(132.330)	(12)
Resultat før skat		265.241	967
Skat af årets resultat	2	(60.523)	(187)
Årets resultat		204.718	780
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		404.500	663
Overført resultat		(199.782)	117
		204.718	780

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.610.325	1.676
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		600.000	600
Finansielle anlægsaktiver	3	2.210.325	2.276
Anlægsaktiver		2.210.325	2.276
Tilgodehavende selskabsskat	4	54.414	102
Tilgodehavender		54.414	102
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.296.839	10.690
Værdipapirer og kapitalandele		10.296.839	10.690
Likvide beholdninger		72.506	55
Omsætningsaktiver		10.423.759	10.847
Aktiver		12.634.084	13.123

Balance pr. 30.04.2018

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> <u>kr.</u>	<u>2016/17</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	5	80.000	80
Overført overskud eller underskud		12.081.181	12.281
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>404.500</u>	<u>663</u>
Egenkapital		<u>12.565.681</u>	<u>13.024</u>
Skyldig selskabsskat		<u>0</u>	<u>86</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>86</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.563	13
Skyldig selskabsskat		<u>56.840</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.403</u>	<u>13</u>
Gældsforpligtelser		<u>68.403</u>	<u>99</u>
Passiver		<u>12.634.084</u>	<u>13.123</u>

Egenkapitalopgørelse for 2017/18

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	12.280.963	663.000	13.023.963
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(663.000)	(663.000)
Årets resultat	0	(199.782)	404.500	204.718
Egenkapital ultimo	80.000	12.081.181	404.500	12.565.681

Egenkapitalopgørelse for 2016/17

	Virksomheds- kapital t.kr.	Overført over- skud eller un- derskud t.kr.	Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret t.kr.	I alt t.kr.
Egenkapital primo	80	11.643	600	12.323
Effekt af fejl	0	520	0	520
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(600)	(600)
Årets resultat	0	107	663	770
Årets effekt af fejl	0	11	0	11
Egenkapital ultimo 2016/17	80	12.281	663	13.024

Noter

	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	13.500	14
Renteindtægter i øvrigt	40	1
Dagsværdireguleringer	0	607
Øvrige finansielle indtægter	<u>517.971</u>	<u>371</u>
	531.511	993
	2017/18	2016/17
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	72.927	187
Regulering vedrørende tidligere år	<u>(12.404)</u>	<u>0</u>
	60.523	187
	Kapital- andele i associerede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos associerede virk- somheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	<u>2.016.130</u>	<u>600.000</u>
Kostpris ultimo	2.016.130	600.000
Nedskrivninger primo	(339.560)	0
Andel af årets resultat	<u>(66.245)</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	(405.805)	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.610.325	600.000

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %
Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:			
Bristol Cykler ApS	Gladsaxe	ApS	50,0

Noter

4. Tilgodehavende selskabsskat

Andre tilgodehavende består af tilgodehavende selskabsskat, der tilbagebetales i november 2019.

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominel værdi kr.</u>
5. Virksomhedskapital			
Anparter	80	100	80.000
	80		80.000

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Ved en fejl er der foretaget afskrivninger på investeringsejendom i assosieret virksomhed. Fejlen er indregnet som en korrektion til egenkapitalen primo i sammenligningstillene med 520 t.kr. samt under posten Kapitalandele i associerede virksomheder med 531 t.kr. ligeledes i sammenligningstillene. Resultatet efter skat i sammenligningstillene er som følge af fejlen forøget med 11 t.kr.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af 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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med andelen af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige, negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

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

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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