

---

# ***AT Næstved Holding ApS***

Englebjergvej 60, 4700 Næstved

## Årsrapport for 2015

---

CVR-nr. 32 57 19 13

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 30/5 2016

Tom Johansen  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 12

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for AT Næstved Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 30. maj 2016

## Direktion

Tom Robin Jæger Johansen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i AT Næstved Holding ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AT Næstved Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

### Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

# Den uafhængige revisors erklæringer

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Næstved, den 30. maj 2016

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Preben Majdahl Nielsen

statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

AT Næstved Holding ApS  
Englebjergvej 60  
4700 Næstved

CVR-nr.: 32 57 19 13  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Næstved

**Direktion**

Tom Robin Jæger Johansen

**Revisor**

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Toldbuen 1  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

Årsrapporten for AT Næstved Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er finansiering samt anpartsbesiddelse i datterselskaber.

### **Udvikling i året**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.166.799, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 4.797.680.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>536.310</b>	<b>532.034</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-501.777	-624.772
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>34.533</b>	<b>-92.738</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	1.140.266	684.901
Finansielle indtægter	3	64.628	36.643
Finansielle omkostninger	4	-54.629	-53.286
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.184.798</b>	<b>575.520</b>
Skat af årets resultat	5	-17.999	25.782
<b>Årets resultat</b>		<b>1.166.799</b>	<b>601.302</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	640.266	230.757
Overført resultat	425.333	270.745
	<b>1.166.799</b>	<b>601.302</b>



## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.449.866	727.147
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>1.449.866</b>	<b>727.147</b>
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	2.259.554	1.619.288
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.259.554</b>	<b>1.619.288</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.709.420</b>	<b>2.346.435</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		161.318	912.125
Andre tilgodehavender		236.628	0
Udskudt skatteaktiv	10	101.000	43.000
Selskabsskat		225.789	251.507
<b>Tilgodehavender</b>		<b>724.735</b>	<b>1.206.632</b>
<b>Værdipapirer</b>	8	<b>1.225.611</b>	<b>1.207.453</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>511.167</b>	<b>191.596</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.461.513</b>	<b>2.605.681</b>
<b>Aktiver</b>		<b>6.170.933</b>	<b>4.952.116</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		871.023	230.757
Overført resultat		3.700.457	3.275.124
Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200	99.800
<b>Egenkapital</b>	9	<b>4.797.680</b>	<b>3.730.681</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.364.253	1.143.797
Anden gæld		0	68.638
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.373.253</b>	<b>1.221.435</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.373.253</b>	<b>1.221.435</b>
<b>Passiver</b>		<b>6.170.933</b>	<b>4.952.116</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
<b>1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>501.777</u>	<u>624.772</u>
	<b><u>501.777</u></b>	<b><u>624.772</u></b>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af overskud i dattervirksomheder	1.282.541	684.901
Afskrivning af goodwill	<u>-142.275</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.140.266</u></b>	<b><u>684.901</u></b>
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	41.180	12.990
Andre finansielle indtægter	<u>23.448</u>	<u>23.653</u>
	<b><u>64.628</u></b>	<b><u>36.643</u></b>
<b>4 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>54.629</u>	<u>53.286</u>
	<b><u>54.629</u></b>	<b><u>53.286</u></b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	75.599	51.818
Årets udskudte skat	<u>-57.600</u>	<u>-77.600</u>
	<b><u>17.999</u></b>	<b><u>-25.782</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	3.123.858
Tilgang i årets løb	1.224.496
Kostpris 31. december	4.348.354
Ned- og afskrivninger 1. januar	2.396.711
Årets afskrivninger	501.777
Ned- og afskrivninger 31. december	2.898.488
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>1.449.866</b>

## 7 Kapitalandele i dattervirksomheder

	2015 DKK	2014 DKK
Kostpris 1. januar	1.388.531	1.388.531
Kostpris 31. december	1.388.531	1.388.531
Værdireguleringer 1. januar	230.757	-254.144
Årets resultat	1.282.541	684.901
Udbytte til moderselskabet	-500.000	-200.000
Afskrivning på goodwill	-142.275	0
Værdireguleringer 31. december	871.023	230.757
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.259.554</b>	<b>1.619.288</b>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tom's Kloakservice ApS	Næstved	125.000	100%	2.259.554	1.282.541

## Noter til årsregnskabet

	2015 DKK	2014 DKK
<b>8 Værdipapirer</b>		
Investeringsforeningsbeviser	1.225.611	1.207.453
	<b>1.225.611</b>	<b>1.207.453</b>

## 9 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	230.757	3.275.124	99.800	3.730.681
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-99.800	-99.800
Årets resultat	0	640.266	425.333	101.200	1.166.799
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>871.023</b>	<b>3.700.457</b>	<b>101.200</b>	<b>4.797.680</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

	2015 DKK	2014 DKK
<b>10 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Materielle anlægsaktiver	-101.000	-43.000
Overført til udskudt skatteaktiv	101.000	43.000
	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	101.000	43.000
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>101.000</b>	<b>43.000</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for AT Næstved Holding ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

### 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 regnskabspost nedenfor.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

# Regnskabspraksis

## Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede dan sk datter virk som hed. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Regnskabspraksis

## Kapitalandele i datter virksomheder

Kapitalandele i datter virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i datter virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i datter virksomhederne.

Datter virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

## Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

## Egenkapital

### Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til 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.



## **Regnskabspraksis**

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.

### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.