

# Adimé Holding ApS

Torndalvej 3, 7830 Vinderup

CVR-nr. 35 39 25 99

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016.

---

Jørgen Helmer Meilstrup  
dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Adimé 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vinderup, den 27. maj 2016

### **Direktion**

Jørgen Helmer Meilstrup  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Adimé Holding ApS

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

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 27. maj 2016

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Kristensen  
statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Adimé Holding ApS Torndalvej 3 7830 Vinderup
	CVR-nr.: 35 39 25 99
	Stiftet: 1. juli 2013
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jørgen Helmer Meilstrup, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Adimé ApS, Holstebro
<b>Associeret virksomhed</b>	IBF Beton Holstebro ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i helt eller delvist ejede selskaber samt investering i øvrigt.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2015 udgjort et underskud på 82 t.kr. mod et underskud sidste år på 21 t.kr.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed har i 2015 udgjort et overskud på 775 t.kr. mod et overskud sidste år på 280 t.kr.

Årets resultat har i 2015 udgjort et overskud på 679 t.kr. mod et overskud sidste år på 312 t.kr.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 6.204 t.kr. mod 5.692 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 512 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 6.186 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,7 % af de samlede aktiver på 6.204 t.kr.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Adimé 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.

### **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**

### **Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

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

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.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Finansielle poster**

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

### **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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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 kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associeret virksomhed.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **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.

### **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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Adimé Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-82.123	-20.937
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	775.117	279.578
Andre eksterne omkostninger	-9.540	-6.250
<b>Bruttoresultat</b>	<b>683.454</b>	<b>252.391</b>
Finansielle indtægter	0	5.328
Finansielle omkostninger	-6.768	-8.407
<b>Resultat før skat</b>	<b>676.686</b>	<b>249.312</b>
Skat af årets resultat	1.886	62.625
<b>Årets resultat</b>	<b>678.572</b>	<b>311.937</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	692.994	0
Udbytte for regnskabsåret	50.600	0
Overføres til overført resultat	0	311.937
Disponeret fra overført resultat	-65.022	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>678.572</b>	<b>311.937</b>

**Balance 31. december**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.432.402	2.514.525
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	3.748.330	2.973.213
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.180.732</u>	<u>5.487.738</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>6.180.732</u></b>	<b><u>5.487.738</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	1.911	0
	Tilgodehavende hos associeret virksomhed	5.303	204.578
	Tilgodehavender i alt	<u>7.214</u>	<u>204.578</u>
	Likvide beholdninger	<u>16.235</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>23.449</u></b>	<b><u>204.578</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>6.204.181</u></b>	<b><u>5.692.316</u></b>

**Balance 31. december**


---

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.498.094	0
5	Overført resultat	4.556.942	5.427.064
6	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>6.185.636</u></b>	<b><u>5.507.064</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Selskabsskat	0	143.552
	Anden gæld	18.545	41.700
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.545</u>	<u>185.252</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>18.545</u></b>	<b><u>185.252</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>6.204.181</u></b>	<b><u>5.692.316</u></b>

**7 Eventualposter**

**Noter**

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	2.686.731	2.686.731
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>2.686.731</b>	<b>2.686.731</b>
Nedskrivninger 1. januar	-172.206	-151.269
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-82.123	-20.937
<b>Nedskrivninger 31. december</b>	<b>-254.329</b>	<b>-172.206</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>2.432.402</b>	<b>2.514.525</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Adimé ApS	Holstebro	100 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>2. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	1.995.907	1.995.907
<b>Kostpris 31. december</b>	<b>1.995.907</b>	<b>1.995.907</b>
Opskrivninger 1. januar	977.306	697.828
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	775.117	279.478
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b>1.752.423</b>	<b>977.306</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>3.748.330</b>	<b>2.973.213</b>
<b>Associeret virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
IBF Beton Holstebro ApS	Holstebro	49 %
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

## Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
<b>4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>		
Resultatandel	692.994	0
Regulering tidligere år	<u>805.100</u>	<u>0</u>
	<b><u>1.498.094</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>5. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar	5.427.064	5.115.227
Regulering vedrørende reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-805.100	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-65.022</u>	<u>311.837</u>
	<b><u>4.556.942</u></b>	<b><u>5.427.064</u></b>
<b>6. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte for regnskabsåret	<u>50.600</u>	<u>0</u>
	<b><u>50.600</u></b>	<b><u>0</u></b>

## 7. Eventualposter

### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.