

APTM Holding IVS

Fruerhøjvej 30

5464 Brenderup Fyn

CVR-nr. 38390325

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. marts 2019

Anders Pedersen
Dirigent

APTM Holding IVS

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

APTM Holding IVS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for APTM Holding IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Harndrup, den 29. marts 2019

Direktion

Anders Pedersen

Direktør

APTM Holding IVS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i APTM Holding IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for APTM Holding IVS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 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 opstilling 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.

Bogense, den 29. marts 2019

Kreston JC

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 27619096

Jan Christiansen

Statsautoriseret revisor

mne26733

APTM Holding IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	APTM Holding IVS Fruehøjvej 30 5464 Brenderup Fyn
E-mail	info@aptm.dk
CVR-nr.	38390325
Stiftelsesdato	31. januar 2017
Hjemsted	Middelfart
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Direktion	Anders Pedersen, Direktør
Revisor	Kreston JC Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Vestre Engvej 3 5400 Bogense CVR-nr.: 27619096

APTM Holding IVS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed med investeringer, herunder fungere som holdingselskab samt drive udlejningsvirksomhed og hermed forbuden virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 udviser et resultat på kr. -345.577, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en balancesum på kr. 74.718, og en egenkapital på kr. -34.028.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende. Ledelsen er opmærksom på at selskabets kapital er tabt, men forventer at reetablere kapitalen ved selskabets og datterselskabets egen indtjening.

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift og ledelsen forventer i løbet af 2018/19 en markant forbedring af resultatet i datterselskabet, og dermed også en forbedring af selskabets likviditet, og anser derfor betingelserne for fortsat drift for opfyldt.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for APTM Holding IVS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra enkelte regler regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Virksomheden opfylder betingelserne for ikke at udarbejde koncernregnskab, hvorfor dette er undladt.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

APTМ Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter, omkostninger til underleverandører samt forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 finansiel 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

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Virksomheder 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 uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

APTM Holding IVS

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skatteaktiver 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 skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

APTМ Holding IVS

Resultatopgørelse

	Note	2017/18 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		148.086	-39.032
Personaleomkostninger		0	-2.580
Driftsresultat		148.086	-41.612
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-481.207	349.750
Finansielle omkostninger	1	-1.700	-7.346
Resultat før skat		-334.821	300.792
Skat af årets resultat	2	-10.756	10.756
Årets resultat		-345.577	311.548
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	349.750
Overført resultat		-345.577	-38.202
Resultatdisponering		-345.577	311.548

APTМ Holding IVS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3, 4	0	349.751
Kapitalandele i associerede virksomheder	4, 5	50.000	50.000
Finansielle anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>399.751</u>
Anlægsaktiver		<u>50.000</u>	<u>399.751</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.500	66.684
Udsudte skatteaktiver		0	10.756
Andre tilgodehavender		0	16.053
Tilgodehavender		<u>12.500</u>	<u>93.493</u>
Likvide beholdninger		<u>12.218</u>	<u>4.310</u>
Omsætningsaktiver		<u>24.718</u>	<u>97.803</u>
Aktiver		<u>74.718</u>	<u>497.554</u>

APTM Holding IVS

Balance 30. september 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	349.750
Overført resultat		-34.029	-38.202
Egenkapital	6	-34.028	311.549
Hensættelser til kapitalandele i tilknyttede virksomheder		49.671	0
Hensatte forpligtelser		49.671	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.762	65.137
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	93.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		52.313	12.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	15.268
Kortfristede gældsforpligtelser		59.075	186.005
Gældsforpligtelser		59.075	186.005
Passiver		74.718	497.554
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	9		

APTM Holding IVS

Noter

	2017/18	2017		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	1.457	0		
Andre finansielle omkostninger	243	7.346		
	1.700	7.346		
2. Skat af årets resultat				
Regul af udskudt skat	10.756	-10.756		
	10.756	-10.756		
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	1	0		
Tilgang i årets løb	0	1		
Kostpris ultimo	1	1		
Opskrivninger primo	349.750	0		
Årets resultat	0	349.750		
Tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	-349.750			
Opskrivninger ultimo	0	349.750		
Årets nedskrivninger	-131.457	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-131.457	0		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	-131.456	349.751		
4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
APTM IVS	Middelfart	100,00	-131.456	-481.207
			-131.456	-481.207
<i>Associerede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Vestfynshaveservice ApS	Middelfart	50,00	-51.249	1.790
			-51.249	1.790

APTM Holding IVS

Noter

	2018	2017
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	0
Tilgang i årets løb	0	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	50.000	50.000

6. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	1	349.750	-38.202	311.549
Overført reserve for nettoopskrivning		-349.750	349.750	0
Forslag til årets resultatdisponering	0	0	-345.577	-345.577
	1	0	-34.029	-34.028

Virksomhedskapitalen på 1 DKK er fordelt i anparter á nominelt kr. 1 og multipla heraf.

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået leasingaftaler med en restløbetid på op til 42 mdr. og en samlet forpligtelse på 190 TDKK.