

AFTM Holding IVS under tvangsopløsning

Fredensgade 23

9530 Støvring

CVR-nummer 35635092

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. januar 2016



Claus Sørensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Aktiver	9
Passiver	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskab

AFTM Holding IVS under tvangsopløsning
Fredensgade 23
9530 Støvring

Telefon: 2697 3597
CVR-nummer: 35635092
Regnskabsperiode: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion

Claus Sørensen

Pengeinstitut

Jutlander Bank

Revisor

Dansk Revision Viborg
Registreret revisionsaktieselskab
Agerlandsvej 16
8800 Viborg

Kontaktpersoner:

Henrik Svenstrup
Helene Jakobsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for AFTM Holding IVS under tvangsopløsning.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, 25. januar 2016

Direktionen:



Claus Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i AFTM Holding IVS under tvangsopløsning

Vi har opstillet årsregnskabet for AFTM Holding IVS under tvangsopløsning for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ejer 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 selskabets ledelse 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 opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Viborg, 25. januar 2016

Dansk Revision Viborg

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20336390

Henrik Svenstrup
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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 godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Krav på indbetaling af virksomhedskapital

Tegnet, men ikke indbetalt virksomhedskapital, indregnes under tilgodehavender og måles til nominel værdi. Under egenkapitalen omklassificeres et beløb svarende til den ikke indbetalte virksomhedskapital fra overført resultat eller en anden reserve, der kan anvendes til udbytte, til ”reserve for ikke indbetalt virksomhedskapital.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Note	Resultatopgørelse	2014 DKK
	Perioden 1. januar - 31. december	
	Bruttofortjeneste	38.757
	Resultat før finansielle poster	38.757
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	349.780
	Finansielle indtægter	1.822
	Finansielle omkostninger	-257
	Resultat før skat	390.102
	Skat af årets resultat	-9.423
	Årets resultat	380.679
	Forslag til resultatdisponering:	
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	349.780
	Overført til reserve for iværksætterselskab	7.725
	Overført resultat	23.174
	Resultatdisponering i alt	380.679

Note	Balance	2014 DKK
	Aktiver pr. 31. december	
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	349.781
	Finansielle anlægsaktiver	349.781
	Anlægsaktiver i alt	349.781
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	73.549
	Ikke indbetalt selskabskapital	1
2	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	21.767
	Tilgodehavender	95.317
	Likvide beholdninger	40.817
	Omsætningsaktiver i alt	136.134
	Aktiver i alt	485.914

Note	Balance	2014 DKK
	Passiver pr. 31. december	
	Virksomhedskapital	1
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	349.780
	Reserve for iværksætterselskab	7.725
	Reserve for ikke-indbetalt selskabskapital	1
	Overført resultat	23.173
3	Egenkapital i alt	380.680
	Hensættelser til udskudt skat	4.400
	Hensatte forpligtelser	4.400
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1
	Selskabsskat	78.829
	Anden gæld	14.004
	Kortfristede gældsforpligtelser	100.834
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	105.234
	Passiver i alt	485.914
4	Hovedaktivitet	
5	Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen	
6	Eventualforpligtelser	

Noter

DKK

1 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Waftb IVS under tvangsopløsning	Viborg	100%

2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>21.767</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	<u>21.767</u>

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10% hvilket ultimo året svarer til 10,2%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

3 Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskrivnin- ger	Reserve for iværk- sætterse- lskab	Ikke-ind- betalt ka- pital	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	0	0	0	0	0	0
Kapital ved stiftelse	0	0	0	0	0	0
Årets henlæg- gelse til re- serve, ej resul- tatdisponeret	0	0	0	0	0	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>350</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>23</u>	<u>381</u>
Egenkapital ul- timo	<u>0</u>	<u>350</u>	<u>8</u>	<u>0</u>	<u>23</u>	<u>381</u>

Virksomhedskapitalen er sammensat iværksætter-anparter á DKK 1.

4 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele.

5 Betydningsfulde hændelser indtruffet efter balancedagen

Selskabet er sendt til tvangsopløsning, da årsrapporten for 2014 ikke er indsendt rettidigt. Selskabet forventer at blive genoptaget på generalforsamlingen den 26. januar 2016. Ligeledes forventes det, at datterselskabet genoptages på generalforsamling den 26. januar 2016.

6 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter sammen med hovedanpartshaveren for a-skat og am-bidrag DKK 363 af løn, der er udbetalt uden skattefræk i 2014, og som er indberettet i 2016.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Waftb IVS under tvangsopløsning. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Waftb IVS under tvangsopløsning for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 79 pr. 31. december 2014. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.