

# **Adm.selskabet af 30. juni 2004 A/S**

Avnvej 14, 7400 Herning

## **Ekstern årsrapport for 01.01-31.12.2013**

9. regnskabsår

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, afholdt den 07.02.2014

-----  
Dirigent Erik Vermeij

**CVR. NR. 15 11 62 93**

## INDHOLDSFORTEGNELSE:

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5-6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8-10
Resultatopgørelse 01.01 - 31.12.2013	11
Balance pr 31.12.2013:	
Aktiver	12
Passiver	13
Noter	14-16

## **SELSKABSOPLYSNINGER:**

**Selskabet:** Adm.selskabet af 30. juni 2004 A/S  
Avnvej 14  
7400 Herning

**CVR. NR:** 15 11 62 93

**Regnskabsår:** 1. januar - 31. december

**Bestyrelse:** Erik Vernej, formand  
Karsten Jeppesen  
Charles Gjørup

**Direktion:** Karsten Jeppesen

**Revisor:** Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening  
Rugvænget 21  
7400 Herning

**Pengeinstitut:** Nykredit Bank  
Kalvebod Brygge 13  
1780 København

**Advokat:** Advokatfirmaet Mygind Vermeij & Partnere  
Adelgade 102A  
8660 Skanderborg

## LEDELSESPÅTEGNING:

Bestyrelse og direktion har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 for Adm. selskabet af 30. juni 2004 A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og den finansielle stilling per 31. december 2012 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 7. februar 2014  
I direktionen:

-----  
Direktør Karsten Jeppesen

I bestyrelsen:

-----  
Erik Vermeij, formand

-----  
Karsten Jeppesen

-----  
Charles Gjørup

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Adm.selskabet af 30. juni 2004 A/S**

#### **Påtegning af årsregnskabet:**

Jeg har revideret årsregnskabet for Adm.selskabet af 30. juni 2004 A/S for regnskabsåret 1.1 - 31.12.2013, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

#### **Ledelsens ansvar for årsregnskabet:**

Ledelsen har ansvaret for at 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 og den udførte revision:**

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført min revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at jeg overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING, FORTSAT:**

### **Konklusion:**

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2013, samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:**

Uden at modificere min konklusion, henleder jeg opmærksomheden på usikkerhed ved værdiansættelse af lån til moderselskabet på 2,4 mio. kr. Jævnfør note 9.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen:**

Jeg har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst beretningen. Jeg har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund min opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 7. februar 2014  
Revisionsfirmaet Gert Ovesen, registreret revisor

Gert Ovesen, registreret revisor  
Medlem af Dansk Revisorforening

## **LEDELSESBERETNING:**

### **Generelt:**

Årsrapporten for 2013, der omfatter kalenderåret, udgør selskabets 9. regnskabsår.

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom og produktionsudstyr samt royalty indtægter.

### **Udvikling i regnskabsåret 2013:**

Selskabet har i indeværende år haft aktiviteter på et lidt lavere niveau end for sammenligningsåret 2012. Årets overskud udgør 49 tkr., egenkapitalen andrager 1.422 tkr. og balancesummen er 3.315 tkr.

### **Usikkerhed ved indregning og måling:**

Under finansielle anlægsaktiver er opført et udlån på ca. 2,4 mio. kr. Afviklingen heraf er betinget af overskud i debitorselskabet, hvorfor der er forøget usikkerhed ved værdiansættelsen heraf.

### **Særlige forhold vedr. regnskabsåret 2013:**

Ingen.

### **Resultatfordeling:**

Ledelsen foreslår den i resultatopgørelse viste resultatfordeling.

### **Hændelser efter regnskabsårets slutning:**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på selskabets finansielle stilling.

### **Den forventede udvikling i regnskabsåret 2014:**

Der forventes også et overskud i det kommende år.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS:**

### **Regnskabsgrundlag:**

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### **Indregningsmetoder og målegrundlag:**

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 tilbageførsel 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## **RESULTATOPGØRELSE:**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt, og omsætning m.v. er ikke vist i den eksterne årsrapport.

### **Indtægtskriterium:**

Indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser.

Indtægter og omkostninger er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Andre eksterne omkostninger:**

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til distribution, lokaler, autodrift og administration m.v.

### **Finansielle poster:**

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter og tillæg under selskabsskatten.

### **Skat af årets resultat:**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25%.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Aqua System af 01.08.2004 A/S er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "gæld til moderselskab" eller "tilgodehavende hos moderselskab".

### **Materielle anlægsaktiver:**

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af evt. restværdi og nedskrivninger. Aktiverne afskrives over deres forventede økonomiske brugstid med følgende afskrivningsprincipper og -satser:

Bygninger	4 % (25 år)
Driftsmateriel:	10% ( 10 år)

Småanskaffelser u/12.300 kr omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Finansielle anlægsaktiver:**

Lån til selskabsdeltager og ledelse måles til amortiseret kostpris der normalt svarer til nominal værdi.

### **Tilgodehavender fra salg:**

Måles til amortiseret kostpris, der normalt svarer til nominal værdi.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS, FORTSAT:**

### **Periodeafgrænsningsposter:**

Indregnes under omsætningsaktiver, og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger:**

Måles til nominel værdi.

### **Gældsforpligtelser:**

Gældsforpligtelserne måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til nominel værdi.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

## RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 01.01 - 31.12.2013

	2013	2012
BRUTTOFORTJENESTE	280.329	287.717
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-88.756	-88.756
DRIFTSRESULTAT	191.573	198.961
Finansielle indtægter	0	56
Finansielle omkostninger	-142.421	-141.081
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	49.152	57.936
Skat af årets resultat	0	0
ÅRETS RESULTAT	49.152	57.936
Der foreslås fordelt således:		
Overført resultat	49.152	57.936

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**

<u>AKTIVER:</u>	31.12.2013	31.12.2012	<u>NOTE</u>
Grunde og bygninger	810.916	899.672	1
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0	2
Materielle anlægsaktiver i alt	810.916	899.672	
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	2.366.920	2.366.920	3
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.366.920	2.366.920	
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>3.177.836</b>	<b>3.266.592</b>	
Tilgodehavender fra salg	28.389	28.389	
Periodeafgrænsningsposter	58.861	56.712	
Tilgodehavender i alt	87.250	85.101	
Bankindestående	50.309	17.834	
Likvide beholdninger i alt	50.309	17.834	
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>137.559</b>	<b>102.935</b>	
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>3.315.395</b>	<b>3.369.527</b>	

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2013**

<u>PASSIVER:</u>	31.12.2013	31.12.2012	<u>NOTE</u>
Selskabskapital	1.501.000	1.501.000	4
Overført resultat	-79.038	-128.190	4
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>1.421.962</b>	<b>1.372.810</b>	
Gæld til realkreditinstitutter	1.169.759	1.236.391	5
Kreditinstitutter	546.437	576.976	5
<b>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.716.196</b>	<b>1.813.367</b>	
Kortfristet del af langfristet gæld	118.946	140.295	5
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.450	14.000	
Anden gæld	43.841	29.055	
<b>KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>177.237</b>	<b>183.350</b>	
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>1.893.433</b>	<b>1.996.717</b>	
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>3.315.395</b>	<b>3.369.527</b>	
<b>NÆRTSTÅENDE PARTER OG EJERFORHOLD</b>			6
<b>PANTSÆNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</b>			7
<b>EVENTUALAKTIVER OG -FORPLIGTELSER</b>			8
<b>ANDRE FORHOLD</b>			9

	2013	2012	NOTE
<u>Grunde og bygninger</u>			1
Anskaffelsessum primo	2.588.056	2.588.056	
Anskaffelse i året løb	0	0	
Anskaffelsessum ultimo	2.588.056	2.588.056	
Afskrivninger primo	1.688.384	1.599.628	
Afskrivninger i årets løb	88.756	88.756	
Afskrivninger ultimo	1.777.140	1.688.384	
Bogført nettoværdi ultimo	810.916	899.672	
<u>Driftsmateriel</u>			2
Anskaffelsessum primo	142.461	142.461	
Anskaffelsessum ultimo	142.461	142.461	
Afskrivninger primo	142.461	142.461	
Afskrivninger i årets løb	0	0	
Afskrivninger ultimo	142.461	142.461	
Bogført nettoværdi ultimo	0	0	
<u>Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder</u>			3
Selskabet har af moderselskabet Aqua System A/S, Avnvej 14, Herning lånt 2.367 tkr. Beløbet er uforrentet.			
<u>Egenkapital</u>			4
	Selskabs- kapital	Overført resultat	Egenkapital i alt
Saldo primo	1.501.000	-128.190	1.372.810
Overført af årets resultat		49.152	49.152
Saldo ultimo	1.501.000	-79.038	1.421.962

	2013	2012	NOTE
<u>Egenkapital, fortsat</u>			4

Selskabskapitalen består af 1.501 aktier a' 1.000 kr., og ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Inden for de seneste 5 år er selskabskapitalen ændret således:

Selskabskapitalen blev i 2010 forøget med 1.000 kr. nominel.

<u>Langfristede gældsforpligtelser</u>			5
--	--	--	---

Kreditinstitutter m.v.

	I alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld efter 5 år
Realkreditinstitut	1.239.259	69.500	1.169.759	876.759
Kreditinstitutter	595.883	49.446	546.437	318.653
	-----	-----	-----	-----
Kreditinstitutter mv i alt	1.835.142	118.946	1.716.196	1.195.412
	=====	=====	=====	=====

<u>Nærtstående parter og ejerforhold</u>			6
--	--	--	---

**Bestemmende indflydelse**

Aqua System af 1.8.004 A/S, Avnvej 14, 7400 Herning

**Transaktioner**

Udleje af produktionsanlæg og produktionsbygninger, årlig leje udgør 272 tkr. Lejeaftale er indgået på markedsmæssige vilkår.

**Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af selskabskapitalen:

Aqua System af 1.8.2004 A/S, Avnvej 14, 7400 Herning

<u>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</u>			7
--	--	--	---

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på 1.239 tkr., er der afgivet pant i grunde og bygninger, som måles til 811 tkr.

Gæld til bank og anden finansieringskilde på 596 tkr. er sikret ved ejerpantebreve i ovenstående grunde og bygninger for i alt 1.950 tkr., hvoraf 1.150 tkr. er deponeret til sikkerhed for gæld til anden finansieringskilde.

Herudover er ingen andre aktiver pantsat eller stillet til sikkerhed.

	2013	2012	<u>NOTE</u>
<u>Eventualaktiver og -forpligtelser</u>	-----		8

**Eventualaktiver:**

Der forefindes et udskudt skatteaktiv på 618 tkr., som primært vedrører værdi af fremført skattemæssig underskud m.v. Beløbet er ikke aktiveret, idet det er usikkert hvornår underskuddet kan anvendes helt eller delvist.

**Eventualforpligtelser:**

Ingen.

<u>Andre forhold</u>	9
----------------------	---

Afvikling af udlånet under finansielle anlægsaktiver på ca. 2,4 mio. kr. er betinget af overskud i debitorselskabet, hvorfor der er forøget usikkerhed ved værdiansættelsen heraf. Som følge af ledelsens iværksatte tiltag i debitorselskabet, er det ledelsens vurdering at udlånet på sigt vil indgå.