
AD Næstved ApS

Rampen 1, 4700 Næstved

Årsrapport for 2020/21 (regnskabsår 3/4 - 2/4)

CVR-nr. 25 28 34 30

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
28/6 2021

Allan Dahl
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 3. april - 2. april 6

Balance 2. april 2021 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter til årsregnskabet 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2020 - 2. april 2021 for AD Næstved ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. juni 2021

Direktion

Allan Dahl
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i AD Næstved ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for AD Næstved ApS for regnskabsåret 3. april 2020 - 2. april 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2020 - 2. april 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 ud-

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

trykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, den 28. juni 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Nikolaj Frausing Borch

statsautoriseret revisor

mne44062

Selskabsoplysninger

Selskabet

AD Næstved ApS
Rampen 1
4700 Næstved

Telefon: 55 72 26 20

Telefax: 55 72 26 29

CVR-nr.: 25 28 34 30

Regnskabsperiode: 3. april - 2. april

Regnskabsår: 21. regnskabsår

Hjemstedskommune: Næstved

Direktion

Allan Dahl

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Pengeinstitut

Nordea Bank Danmark A/S
Axeltorv 2
4700 Næstved

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i dattervirksomhed, samt udlejning af ejendomme til erhvervsmæssige formål.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på DKK 242.192, og selskabets balance pr. 2. april 2021 udviser en egenkapital på DKK 947.107.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 2. april 2021 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse 3. april - 2. april

	Note	2020/21 DKK	2019/20 DKK
Nettoomsætning		354.689	95.185
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	161.309	64.898
Andre eksterne omkostninger		<u>-106.064</u>	<u>-50.488</u>
Bruttoresultat		409.934	109.595
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	<u>-15.337</u>	<u>-6.390</u>
Resultat før finansielle poster		394.597	103.205
Andre finansielle indtægter	3	12.114	10.623
Andre finansielle omkostninger		<u>-139.195</u>	<u>-44.972</u>
Resultat før skat		267.516	68.856
Skat af årets resultat	4	<u>-25.324</u>	<u>-949</u>
Årets resultat		242.192	67.907

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte	56.500	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	161.309	64.898
Overført resultat	<u>24.383</u>	<u>-52.291</u>
	242.192	67.907

Balance 2. april 2021

Aktiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Grunde og bygninger		2.513.433	2.528.770
Materielle anlægsaktiver	5	2.513.433	2.528.770
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	1.750.395	1.589.086
Finansielle anlægsaktiver		1.750.395	1.589.086
Anlægsaktiver		4.263.828	4.117.856
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		39.998	18.521
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		245.496	373.765
Andre tilgodehavender		623	0
Selskabsskat		10.000	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		0	35.662
Tilgodehavender		296.117	427.948
Likvide beholdninger		140.989	32.885
Omsætningsaktiver		437.106	460.833
Aktiver		4.700.934	4.578.689

Balance 2. april 2021

Passiver

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		697.438	536.129
Overført resultat		68.169	43.786
Foreslået udbytte for regnskabsåret		56.500	55.300
Egenkapital		947.107	760.215
Hensættelse til udskudt skat		8.717	949
Hensatte forpligtelser		8.717	949
Gæld til realkreditinstitutter		2.209.794	2.317.939
Anden gæld		1.142.813	1.099.467
Langfristet gæld	7	3.352.607	3.417.406
Gæld til realkreditinstitutter	7	109.685	107.951
Kreditinstitutter		0	74.110
Modtagne forudbetalinger fra kunder		71.998	66.798
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.769	9.400
Selskabsskat		0	24.398
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		17.556	0
Deposita		111.900	85.500
Anden gæld	7	31.595	31.962
Kortfristet gæld		392.503	400.119
Gældsforpligtelser		3.745.110	3.817.525
Passiver		4.700.934	4.578.689
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8		
Anvendt regnskabspraksis	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 3. april	125.000	536.129	43.786	55.300	760.215
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	161.309	24.383	56.500	242.192
Egenkapital 2. april	125.000	697.438	68.169	56.500	947.107

Noter til årsregnskabet

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
	DKK	DKK
1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	15.337	6.390
	<u>15.337</u>	<u>6.390</u>
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomheder	161.309	64.898
	<u>161.309</u>	<u>64.898</u>
3 Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12.114	10.623
	<u>12.114</u>	<u>10.623</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	17.556	0
Årets udskudte skat	7.768	949
	<u>25.324</u>	<u>949</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger
	DKK
Kostpris 3. april	2.535.160
Kostpris 2. april	2.535.160
Ned- og afskrivninger 3. april	6.390
Årets afskrivninger	15.337
Ned- og afskrivninger 2. april	21.727
Regnskabsmæssig værdi 2. april	2.513.433

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2021	2020
	DKK	DKK
Kostpris 3. april	1.052.957	1.052.957
Kostpris 2. april	1.052.957	1.052.957
Værdireguleringer 3. april	536.129	471.231
Årets resultat	161.309	64.898
Værdireguleringer 2. april	697.438	536.129
Regnskabsmæssig værdi 2. april	1.750.395	1.589.086

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Dahl's VVS og Ventilation, Næstved A/S	Næstved	500.000	100%

Noter til årsregnskabet

7 Langfristet gæld

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK
Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.789.855	1.905.487
Mellem 1 og 5 år	419.939	412.452
Langfristet del	<u>2.209.794</u>	<u>2.317.939</u>
Inden for 1 år	<u>109.685</u>	<u>107.951</u>
	<u>2.319.479</u>	<u>2.425.890</u>
Anden gæld		
Mellem 1 og 5 år	1.142.813	1.099.467
Langfristet del	<u>1.142.813</u>	<u>1.099.467</u>
Øvrig kortfristet gæld	<u>31.595</u>	<u>31.962</u>
	<u>1.174.408</u>	<u>1.131.429</u>
	<u>2021</u> DKK	<u>2020</u> DKK

8 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:

Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.513.433</u>	<u>2.528.770</u>
---	------------------	------------------

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 0. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Der er afgivet selvskyldnerkaution for bankforbindelse i datterselskabet Dahl's VVS og Ventilation Næstved A/S, maksimalt TDKK 1.700.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Næstved ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Rækkefølgen af resultatopgørelsens poster afviger fra årsregnskabslovens skemakrav, idet den er tilpasset karakteren af selskabets aktivitet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2020/21 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

Nettoomsætning

Huslejeindtægter indregnes lineært i lejeperioden.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

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

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 omfatter renter samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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 dattervirksomhed. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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:

Bygninger	50 år
-----------	-------

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

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.

Noter til årsregnskabet

9 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.