

---

# ***AD Næstved ApS***

Rampen 1, 4700 Næstved

## **Årsrapport for 2019/20** (regnskabsår 3/4 - 2/4)

---

CVR-nr. 25 28 34 30

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 17/9 2020

Allan Dahl  
Dirigent



# 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 2020 7

Noter til årsregnskabet 9

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. april 2019 - 2. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 17. september 2020

## 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 2019 - 2. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. april 2019 - 2. april 2020 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 17. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Lars Ankersen

statsautoriseret revisor

mne28700

## 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: 20. 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

Årsrapporten for AD Næstved ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 67.907, og selskabets balance pr. 2. april 2020 udviser en egenkapital på DKK 760.215.

Selskabets aktivitetsniveau og indtjening for 2019/20 er ikke påvirket af Covid-19, og ledelsen forventer en begrænset indvirkning for 2020/21. Vi henviser til note 1 herom.

## 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 2020 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20 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	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>95.185</b>	<b>0</b>
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	64.898	164.642
Andre eksterne omkostninger		-50.488	-15.050
<b>Bruttoresultat</b>		<b>109.595</b>	<b>149.592</b>
Personaleomkostninger		0	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	-6.390	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>103.205</b>	<b>149.592</b>
Andre finansielle indtægter	4	10.623	7.419
Andre finansielle omkostninger		-44.972	-43.927
<b>Resultat før skat</b>		<b>68.856</b>	<b>113.084</b>
Skat af årets resultat	5	-949	11.284
<b>Årets resultat</b>		<b>67.907</b>	<b>124.368</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	52.900
Foreslået udbytte	55.300	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	64.898	164.642
Overført resultat	-52.291	-93.174
	<b>67.907</b>	<b>124.368</b>



## Balance 2. april 2020

### Aktiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		2.528.770	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>2.528.770</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	1.589.086	1.524.188
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>1.589.086</b>	<b>1.524.188</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.117.856</b>	<b>1.524.188</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		18.521	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		373.765	265.581
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		35.662	121.241
<b>Tilgodehavender</b>		<b>427.948</b>	<b>386.822</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.885</b>	<b>7.180</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>460.833</b>	<b>394.002</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.578.689</b>	<b>1.918.190</b>

## Balance 2. april 2020

### Passiver

	Note	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		536.129	471.231
Overført resultat		43.786	96.077
Foreslået udbytte for regnskabsåret		55.300	0
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>760.215</b>	<b>692.308</b>
Hensættelse til udskudt skat		949	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>949</b>	<b>0</b>
Gæld til realkreditinstitutter		2.317.939	0
Selskabsskat		0	24.398
Anden gæld		1.099.467	1.130.867
<b>Langfristet gæld</b>	<b>9</b>	<b>3.417.406</b>	<b>1.155.265</b>
Gæld til realkreditinstitutter	9	107.951	0
Kreditinstitutter		74.110	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		66.798	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		9.400	9.401
Selskabsskat	9	24.398	51.216
Deposita		85.500	0
Anden gæld	9	31.962	10.000
<b>Kortfristet gæld</b>		<b>400.119</b>	<b>70.617</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>3.817.525</b>	<b>1.225.882</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.578.689</b>	<b>1.918.190</b>
Usædvanlige forhold	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

# Noter til årsregnskabet

## 1 Usædvanlige forhold

Konsekvenserne af Covid-19, hvor mange regeringer verden over har taget beslutning om at "lukke landene ned", får stor betydning for verdensøkonomien.

Det er på nuværende tidspunkt ikke muligt at opgøre størrelsen af påvirkningen af Covid-19, men ledelsen forventer, at indvirkningen vil være begrænset.

	2019/20 DKK	2018/19 DKK
<b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	6.390	0
	<b>6.390</b>	<b>0</b>
<b>3 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder</b>		
Andel af resultat i dattervirksomheder	64.898	164.642
	<b>64.898</b>	<b>164.642</b>
<b>4 Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	10.623	7.419
	<b>10.623</b>	<b>7.419</b>
<b>5 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-11.284
Årets udskudte skat	949	0
	<b>949</b>	<b>-11.284</b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger DKK
Kostpris 3. april	0
Tilgang i årets løb	2.535.160
Kostpris 2. april	2.535.160
Opskrivninger 3. april	0
Opskrivninger 2. april	0
Ned- og afskrivninger 3. april	0
Årets afskrivninger	6.390
Ned- og afskrivninger 2. april	6.390
<b>Regnskabsmæssig værdi 2. april</b>	<b>2.528.770</b>

## 7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2020 DKK	2019 DKK
Kostpris 3. april	1.052.957	1.052.957
Kostpris 2. april	1.052.957	1.052.957
Værdireguleringer 3. april	471.231	306.589
Årets resultat	64.898	164.642
Værdireguleringer 2. april	536.129	471.231
<b>Regnskabsmæssig værdi 2. april</b>	<b>1.589.086</b>	<b>1.524.188</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Dahl's VVS og Ventilation, Næstved A/S	Næstved	500.000	100%	1.589.087	64.898

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 3. april	125.000	471.231	96.077	0	692.308
Årets opskrivning	0	64.898	0	0	64.898
Årets resultat	0	0	-52.291	55.300	3.009
<b>Egenkapital 2. april</b>	<b>125.000</b>	<b>536.129</b>	<b>43.786</b>	<b>55.300</b>	<b>760.215</b>

## 9 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:

	2020 DKK	2019 DKK
<b>Gæld til realkreditinstitutter</b>		
Efter 5 år	1.905.487	0
Mellem 1 og 5 år	412.452	0
Langfristet del	2.317.939	0
Inden for 1 år	107.951	0
	<b>2.425.890</b>	<b>0</b>
<b>Selskabsskat</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	24.398
Langfristet del	0	24.398
Inden for 1 år	24.398	51.216
	<b>24.398</b>	<b>75.614</b>
<b>Anden gæld</b>		
Mellem 1 og 5 år	1.099.467	1.130.867
Langfristet del	1.099.467	1.130.867
Øvrig kortfristet gæld	31.962	10.000
	<b>1.131.429</b>	<b>1.140.867</b>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2020</u> DKK	<u>2019</u> DKK
<b>10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for realkreditinstitutter:		
Grunde og bygninger med en regnskabsmæssig værdi på	<u>2.528.770</u>	<u>0</u>

### Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 24.398. 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

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AD Næstved ApS for 2019/20 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 2019/20 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

## 11 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
-----------	-------

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.



# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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

## 11 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 nominal værdi.