

# Adival A/S

Stilbjergvej 1A, 7190 Billund

CVR-nr. 25 44 79 64

## Årsrapport

for perioden 1. januar 2019 - 30. juni 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. august 2020

Dirigent:

.....  
Steen Bitsch





## Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Adival A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

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. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Billund, den 19. august 2020  
Direktion:

.....  
Søren Christensen  
adm. direktør

Bestyrelse:

.....  
Steen Bitsch  
formand

.....  
Svend Kvorning Ehmsen

.....  
Søren Christensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Adival A/S

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Adival A/S for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 30. juni 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

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.

### 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### 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 revision 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 revisionen 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.

Vejle, den 19. august 2020  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Lars Tylvad Andersen  
statsaut. revisor  
mne8854

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Adival A/S
Adresse, postnr., by	Stilbjergvej 1A, 7190 Billund
CVR-nr.	25 44 79 64
Stiftet	9. juni 2000
Hjemstedskommune	Billund
Hjemmeside	www.adival.dk
E-mail	sc@adival.dk
Telefon	75 33 11 20
Bestyrelse	Steen Bitsch, formand Svend Kvorning Ehmsen Søren Christensen
Direktion	Søren Christensen, Adm. Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Lysholt Allé 10, 7100 Vejle
Bankforbindelse	Sparekassen Kronjylland, Billund Afdeling Hovedgaden 30, 7190 Billund

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste forretningsområde er indsamling af rest- og spildprodukter fra fødevarerindustrien - til videre forarbejdning og forædling til dyrefoder.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på 2.042.584 kr. mod et overskud på 2.408.393 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. juni 2020 udviser en egenkapital på 3.063.676 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Virksomheden har ændret regnskabsår til balancedag den 30. juni. Det nye regnskabsår løber således fra 1. juli - 30. juni og omlægningsperioden er 1. januar 2019 - 30. juni 2020. (18 måneder)

Baggrunden for omlægningen af regnskabsåret er etablering af nyt koncernforhold, efter at aktiemajoriteten i virksomheden er overtaget af Vestjyllands Andel A.M.B.A.

### Forventet udvikling

Virksomheden har generelt realiseret resultater, som svarer til det forventede efter statusdagen, på trods af COVID-19. Det er dog ikke muligt for virksomhedens ledelse på regnskabsafslæggelsestidspunktet at kvantificere effekten af udbruddet for hele 2020/21, da den vil afhænge af den fortsatte varighed og omfanget af virusudbruddet.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2019/20 18 mdr.	2018 12 mdr.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	15.526.087	9.851.330
2	Personaleomkostninger	-9.417.820	-5.034.806
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-3.024.795	-1.467.283
	Andre driftsomkostninger	-191.723	-94.000
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	2.891.749	3.255.241
	Finansielle indtægter	33.510	17.074
3	Finansielle omkostninger	-305.608	-194.209
	<b>Resultat før skat</b>	2.619.651	3.078.106
4	Skat af årets resultat	-577.067	-669.713
	<b>Årets resultat</b>	<u>2.042.584</u>	<u>2.408.393</u>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	2.757.053
	Overført resultat	2.042.584	-348.660
		<u>2.042.584</u>	<u>2.408.393</u>



## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Balance

Note	kr.	2019/20	2018
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
5	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.277.037	4.586.450
	Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	6.679.572
		<u>10.277.037</u>	<u>11.266.022</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>10.277.037</u>	<u>11.266.022</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	198.778	1.110.887
	Varer under fremstilling	95.407	0
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	52.991	0
		<u>347.176</u>	<u>1.110.887</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	984.932	1.287.884
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	593.538	4.840
	Andre tilgodehavender	18.340	29.649
	Periodeafgrænsningsposter	103.251	152.215
		<u>1.700.061</u>	<u>1.474.588</u>
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	73.928	70.235
		<u>73.928</u>	<u>70.235</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2.056.689</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>4.177.854</u>	<u>2.655.710</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>14.454.891</u>	<u>13.921.732</u>

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Balance

Note	kr.	2019/20	2018
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
6	Selskabskapital	500.000	500.000
	Overført resultat	2.563.676	521.092
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	2.757.053
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.063.676</b>	<b>3.778.145</b>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	664.800	250.300
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>664.800</b>	<b>250.300</b>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
7	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	0	4.950.869
	Leasingforpligtelser	849.038	531.849
	Gæld til tilknyttede virksomheder	6.531.560	0
		<b>7.380.598</b>	<b>5.482.718</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
7	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	1.074.143	1.238.500
	Gæld til banker	0	232.434
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	922.828	2.019.196
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	554.073
	Skyldig selskabsskat	156.072	0
	Anden gæld	1.192.774	366.366
		<b>3.345.817</b>	<b>4.410.569</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.726.415</b>	<b>9.893.287</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>14.454.891</b>	<b>13.921.732</b>

- 1 Anvendt regnskabspraksis  
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.  
9 Sikkerhedsstillelser  
10 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	500.000	869.752	1.067.524	2.437.276
Overført via resultatdisponering	0	-348.660	2.757.053	2.408.393
Udloddet udbytte	0	0	-1.067.524	-1.067.524
<b>Egenkapital 1. januar 2019</b>	<b>500.000</b>	<b>521.092</b>	<b>2.757.053</b>	<b>3.778.145</b>
Overført via resultatdisponering	0	2.042.584	0	2.042.584
Udloddet udbytte	0	0	-2.757.053	-2.757.053
<b>Egenkapital 30. juni 2020</b>	<b>500.000</b>	<b>2.563.676</b>	<b>0</b>	<b>3.063.676</b>

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Adival A/S for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Indeværende års tal og sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige. Det skyldes, at sammenligningstal i resultatopgørelsen omfatter 12 måneder og sammenligningstal i balancen er opgjort pr. 31. december 2018. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal for de uens periodelængder. Dette skyldes bl.a. selskabets registreringssystemer og -rutiner ikke har muliggjort dette.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af varer og ydelser indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af anlægsaktiver.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

##### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år
Indretning af lejede lokaler	0 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, herunder omkostninger ved finansiel leasing.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

#### Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor virksomheden har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingkontraktens interne rentefod eller den alternative lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige aktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse. Låneomkostninger indregnes ikke i salgsprisen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender valgt IAS 39.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af andre værdipapirer, måles til dagsværdi på balancedagen.

#### 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

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatte.

Hensættelse til udskudt skat beregnes efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser, og som hverken påvirker resultatet eller den skattepligtige indkomst.

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.

#### Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontraktens interne rente.



## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

kr.	2019/20 18 mdr.	2018 12 mdr.	
<b>2 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger	8.080.454	4.281.014	
Pensioner	1.116.158	626.168	
Andre omkostninger til social sikring	221.208	127.624	
	<u>9.417.820</u>	<u>5.034.806</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>15</u>	<u>14</u>	
<b>3 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	52.697	0	
Andre finansielle omkostninger	252.911	194.209	
	<u>305.608</u>	<u>194.209</u>	
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	162.567	856.253	
Årets regulering af udskudt skat	414.500	-186.540	
	<u>577.067</u>	<u>669.713</u>	
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Materielle anlægsaktiver under udførelse	I alt
Kostpris 1. januar 2019	14.256.210	6.679.572	20.935.782
Tilgang i årets løb	2.819.533	0	2.819.533
Afgang i årets løb	-2.053.250	0	-2.053.250
Overførsel fra andre poster	6.679.572	-6.679.572	0
Kostpris 30. juni 2020	<u>21.702.065</u>	<u>0</u>	<u>21.702.065</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	9.669.760	0	9.669.760
Årets afskrivninger	3.024.795	0	3.024.795
Tilbageførsel af tidligere års nedskrivninger	-1.269.527	0	-1.269.527
Af- og nedskrivninger 30. juni 2020	<u>11.425.028</u>	<u>0</u>	<u>11.425.028</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2020</b>	<u>10.277.037</u>	<u>0</u>	<u>10.277.037</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>1.436.187</u>	<u>0</u>	<u>1.436.187</u>
Afskrives over	<u>5-10 år</u>		

For oplysning om sikkerhedsstillelser mv. vedrørende materielle anlægsaktiver henvises til note9.

### 6 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 500.000 kr. de seneste 5 år.

## Årsregnskab 1. januar 2019 - 30. juni 2020

### Noter

#### 7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.892 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Vestjylland Andel A.M.B.A. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Lejeforpligtelser omfatter huslejeforpligtelse med i alt 16.500 t.kr. i uopsigelige huslejekontrakter med en resterende kontraktperiode på 9 år.

#### 9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Sparekassen Kronjylland er der udstedt virksomhedspant på 7.000 t.kr. med pant i debitorer, driftsinventar og driftsmateriel samt lagre af råvarer, varer under fremstilling og færdigvarer mv.

#### 10 Nærtstående parter

##### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i virksomhedens ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

<u>Navn</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>
Holdingselskabet SC ApS Vestjyllands Andel A.M.B.A	Mekuvej 26, 7171 Uldum Industrivej Nord 9 B, 7400 Herning

# Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Søren Christensen

### Adm. direktør

På vegne af: Adival A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-310139089603

IP: 95.154.xxx.xxx

2020-08-20 10:14:19Z

NEM ID 

## Steen Bitsch

### Dirigent

På vegne af: Adival A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-378327436566

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-08-20 10:52:08Z

NEM ID 

## Steen Bitsch

### Bestyrelsesformand

På vegne af: Adival A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-378327436566

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-08-20 10:52:08Z

NEM ID 

## Svend Kvorning Ehmsen

### Bestyrelse

På vegne af: Adival A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-833006957882

IP: 152.115.xxx.xxx

2020-08-21 08:02:14Z

NEM ID 

## Søren Christensen

### Bestyrelse

På vegne af: Adival A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-310139089603

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-08-21 08:19:35Z

NEM ID 

## Lars Tylvad Andersen

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267704440216

IP: 145.62.xxx.xxx

2020-08-21 08:27:08Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: YKQEV-KJO1C-1V753-Z5WP8-2KANZ-TU7WJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>