

ADS Holding ApS

Vallerbækvej 90, 7470 Karup

CVR-nr. 26 23 12 99

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. februar 2021.

Ellen Søndergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for ADS Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karup, den 27. januar 2021

Direktion

Ellen Søndergaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i ADS Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADS Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 Dem 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 Deres 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, De 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, den 27. januar 2021

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet	ADS Holding ApS Vallerbækvej 90 7470 Karup
	CVR-nr.: 26 23 12 99
	Stiftet: 17. september 2001
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Ellen Søndergaard
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i formueadministration og skovdrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. oktober 2019 - 30. september 2020, udviser et resultat på -598.369 kr. mod 108.431 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 62.257.645 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ADS Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder resultat af skovdrift samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Afskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. 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 sambeskatte 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på skovarealer.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	75 %
Driftsmateriel	5 år	0 %

Småaktiver indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter ADS Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	178.374	-110.301
2 Personaleomkostninger	-75.149	-112.186
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-70.104	-140.807
Andre driftsomkostninger	-698.768	0
Resultat før finansielle poster	-665.647	-363.294
3 Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	56.649	-194.484
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	106.746	113.365
Øvrige finansielle indtægter	46.882	638.900
Øvrige finansielle omkostninger	-416.999	-41
Resultat før skat	-872.369	194.446
4 Skat af årets resultat	274.000	-86.015
Årets resultat	-598.369	108.431
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	56.649	-194.484
Udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.000.000
Disponeret fra overført resultat	-5.655.018	-1.697.085
Disponeret i alt	-598.369	108.431

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	31.537.941	34.214.090
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	57.426	114.896
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>31.595.367</u>	<u>34.328.986</u>
6 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1.092.904	1.036.255
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.135.000	4.375.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.227.904</u>	<u>5.411.255</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>36.823.271</u>	<u>39.740.241</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	57.665
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	695.474	601.744
Udskudte skatteaktiver	331.000	57.000
Tilgodehavende selskabsskat	7.377	12.970
Andre tilgodehavender	255.866	250.789
Tilgodehavender i alt	<u>1.289.717</u>	<u>980.168</u>
Værdipapirer	24.238.608	24.226.048
Værdipapirer i alt	<u>24.238.608</u>	<u>24.226.048</u>
Likvide beholdninger	9.953	5.884
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.538.278</u>	<u>25.212.100</u>
Aktiver i alt	<u>62.361.549</u>	<u>64.952.341</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	89.154	32.505
8 Overført resultat	57.043.491	62.698.509
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	2.000.000
Egenkapital i alt	62.257.645	64.856.014
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	35.181	68.502
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	12.600	0
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	13.015
Anden gæld	56.123	14.810
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	103.904	96.327
Gældsforpligtelser i alt	103.904	96.327
Passiver i alt	62.361.549	64.952.341

1 Særlige poster

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskaraktter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Omkostninger:

Tab ved salg af materielle anlægsaktiver		-698.768
		<u>-698.768</u>

Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:

Andre driftsomkostninger		698.768
		<u>698.768</u>
Resultat af særlige poster netto		<u>698.768</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	75.149	110.889
Andre omkostninger til social sikring	0	1.297
	<u>75.149</u>	<u>112.186</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Resultat af Ejendomsselskabet ADS ApS	56.649	-194.484
	<u>56.649</u>	<u>-194.484</u>
4. Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	0	13.015
Årets regulering af udskudt skat	-274.000	73.000
	<u>-274.000</u>	<u>86.015</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris primo	34.327.339	1.867.657
Afgang	<u>-2.700.960</u>	<u>-15.300</u>
Kostpris ultimo	<u>31.626.379</u>	<u>1.852.357</u>
Af- og nedskrivninger primo	113.249	1.752.761
Årets afskrivninger	12.634	57.470
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-37.445</u>	<u>-15.300</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>88.438</u>	<u>1.794.931</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>31.537.941</u>	<u>57.426</u>

30/9 2020

30/9 2019

6. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris primo	<u>1.003.750</u>	<u>1.003.750</u>
Kostpris ultimo	<u>1.003.750</u>	<u>1.003.750</u>
Opskrivninger primo	32.505	226.989
Årets resultat	<u>56.649</u>	<u>-194.484</u>
Opskrivninger ultimo	<u>89.154</u>	<u>32.505</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.092.904</u>	<u>1.036.255</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet ADS ApS, Viborg Kommune	100 %	<u>1.092.908</u>	<u>56.649</u>
		<u>1.092.908</u>	<u>56.649</u>

7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for opskrivninger primo	32.505	226.989
Overført ifølge resultatdisponering	<u>56.649</u>	<u>-194.484</u>
	<u>89.154</u>	<u>32.505</u>

Noter

	<u>30/9 2020</u>	<u>30/9 2019</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	62.698.509	64.395.594
Overført ifølge resultatdisponering	<u>-5.655.018</u>	<u>-1.697.085</u>
	<u>57.043.491</u>	<u>62.698.509</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	2.000.000	2.000.000
Udloddet udbytte	-2.000.000	-2.000.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>5.000.000</u>	<u>2.000.000</u>
	<u>5.000.000</u>	<u>2.000.000</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for den tilknyttede virksomheds realkreditlån med en restgæld på 1.357 t.kr. pr. 30. september 2020.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.