

# ADK Holding, Fastrup ApS

Temnæsvej 4, 8660 Skanderborg

CVR-nr. 29 53 40 98

## Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. december 2023.

---

Anette Dybbro Klokkeholm  
dirigent

**Holstebro**

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro  
T 9610 6161

**Struer**

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer  
T 9684 2000

**[kroyerpedersen.dk](https://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for ADK Holding, Fastrup 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. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 1. december 2023

### **Direktion**

Anette Dybbro Klokkeholm  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

### Til anpartshaveren i ADK Holding, Fastrup ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ADK Holding, Fastrup ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder relevante etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holstebro, den 1. december 2023

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Klaus Lund Kristensen  
statsautoriseret revisor  
mne32792

Kenneth Taulbjerg  
statsautoriseret revisor  
mne48490

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	ADK Holding, Fastrup ApS Temnæsvej 4 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 29 53 40 98
	Stiftet: 10. maj 2006
	Hjemsted: Skanderborg
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 17. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Anette Dybbro Klokkeholm, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Kapitalinteresse</b>	AMJ Holding ApS, Skanderborg

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i AMJ Holding ApS.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 317 t.kr. mod 6.399 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 85.654 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 92,4 % af de samlede aktiver på 92.692 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Indtægt af kapitalinteresse	429.382	6.476.059
Administrationsomkostninger	-3.753	-3.754
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>425.629</b>	<b>6.472.305</b>
Finansielle indtægter	99.264	5.462
Finansielle omkostninger	-208.065	-78.458
<b>Resultat før skat</b>	<b>316.828</b>	<b>6.399.309</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>316.828</b>	<b>6.399.309</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	429.382	6.476.059
Udbytte for regnskabsåret	89.221	86.638
Disponeret fra overført resultat	-201.775	-163.388
<b>Disponeret i alt</b>	<b>316.828</b>	<b>6.399.309</b>

**Balance 30. juni**


---

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresse	<u>87.249.757</u>	<u>91.815.631</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>87.249.757</u>	<u>91.815.631</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>87.249.757</u></b>	<b><u>91.815.631</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	5.414.864	370.608
	Tilgodehavende selskabsskat	1.004	3.000
	Andre tilgodehavender	<u>3.000</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>5.418.868</u>	<u>373.608</u>
	Likvide beholdninger	<u>23.748</u>	<u>65.553</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>5.442.616</u></b>	<b><u>439.161</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>92.692.373</u></b>	<b><u>92.254.792</u></b>



**Balance 30. juni**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	80.477.327	85.043.201
Overført resultat	4.962.359	169.134
Foreslået udbytte for regnskabsåret	89.221	86.638
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>85.653.907</u></b>	<b><u>85.423.973</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	7.034.716	6.827.069
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>7.034.716</u>	<u>6.827.069</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.750	3.750
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>7.038.466</u></b>	<b><u>6.830.819</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>92.692.373</u></b>	<b><u>92.254.792</u></b>

**3 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	78.567.142	332.522	85.549	79.110.213
Udloddet udbytte	0	0	0	-85.549	-85.549
Overført via resultatdisponering	0	6.476.059	-163.388	86.638	6.399.309
Egenkapital 1. juli 2022	125.000	85.043.201	169.134	86.638	85.423.973
Udloddet udbytte	0	0	0	-86.638	-86.638
Overført via resultatdisponering	0	429.382	-201.775	89.221	316.828
Andre kapitalbevægelser	0	-256	0	0	-256
Udloddet udbytte	0	-4.995.000	4.995.000	0	0
	<b>125.000</b>	<b>80.477.327</b>	<b>4.962.359</b>	<b>89.221</b>	<b>85.653.907</b>

## Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
<b>2. Kapitalinteresse</b>		
Anskaffelsessum 1. juli	<u>6.772.430</u>	<u>6.772.430</u>
<b>Kostpris 30. juni</b>	<u><b>6.772.430</b></u>	<u><b>6.772.430</b></u>
Opskrivninger 1. juli	85.043.201	78.567.142
Andre kapitalbevægelser	-256	0
Årets resultat	429.382	6.476.059
Udbytte	<u>-4.995.000</u>	<u>0</u>
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<u><b>80.477.327</b></u>	<u><b>85.043.201</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<u><b>87.249.757</b></u>	<u><b>91.815.631</b></u>
<b>Kapitalinteresse:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
AMJ Holding ApS	Skanderborg	49,95 %
<b>3. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Udskudt skatteaktiv på i alt 48. t.kr er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.		

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ADK Holding, Fastrup 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Indtægt af kapitalinteresse**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat.

#### **Administrationsomkostninger**

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelse og administration af selskabet.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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

#### **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.

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalinteresse**

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

##### **Tilgodehavender**

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavende og -forpligtelser præsenteres modregne i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### **Gældsforpligtelser**

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