

AOADM Holding ApS

Østerled 42

8740 Brædstrup

CVR-nr. 39 23 06 07

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 31/10 2022

Anders Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022	7
Balance pr. 30. juni 2022	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

AOADM Holding ApS

Østerled 42

8740 Brædstrup

CVR-nr.: 39 23 06 07

Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Hjemsted: Horsens

Direktion

Anders Olesen, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for AOADM Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brædstrup, den 31. oktober 2022

Direktion

Anders Olesen
direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, samt anden hermed beslægtet virksomhed efter direktionens skøn

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 660.838, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 2.456.541.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AOADM Holding ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressers resultat efter skat efter.

Skat af årets resultat

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for AOADM Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Værdipapirer og kapitalandele

Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

AOADM Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttotab		(3.479)	(25.926)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		651.546	673.105
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		68.075	19.958
Finansielle omkostninger		<u>(71.884)</u>	<u>(128.318)</u>
Resultat før skat		644.258	538.819
Skat af årets resultat	1	<u>16.580</u>	<u>29.543</u>
Årets resultat		<u>660.838</u>	<u>568.362</u>
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		(168.458)	568.362
Overført resultat		<u>829.296</u>	<u>0</u>
		<u>660.838</u>	<u>568.362</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	7.003.200	6.575.699
Kapitalandele i kapitalinteresser	3	118.033	49.958
Finansielle anlægsaktiver		<u>7.121.233</u>	<u>6.625.657</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.121.233</u>	<u>6.625.657</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.119.841	0
Andre tilgodehavender		20.000	20.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		136.128	200.090
Tilgodehavender		<u>1.275.969</u>	<u>220.090</u>
Likvide beholdninger		<u>1.744</u>	<u>98.774</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.277.713</u>	<u>318.864</u>
Aktiver i alt		<u>8.398.946</u>	<u>6.944.521</u>

Balance pr. 30. juni 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		1.577.245	1.745.703
Overført resultat		829.296	0
Egenkapital	4	<u>2.456.541</u>	<u>1.795.703</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.185.840	451.624
Selskabsskat		290.095	170.547
Anden gæld		4.466.470	4.526.647
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.942.405</u>	<u>5.148.818</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>5.942.405</u>	<u>5.148.818</u>
Passiver i alt		<u>8.398.946</u>	<u>6.944.521</u>
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	1.745.703	0	1.795.703
Årets resultat	0	(168.458)	829.296	660.838
Egenkapital 30. juni 2022	50.000	1.577.245	829.296	2.456.541

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(16.580)	(29.543)
	<u>(16.580)</u>	<u>(29.543)</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2021	4.650.000	4.650.000
Tilgang i årets løb	775.955	0
Kostpris 30. juni 2022	<u>5.425.955</u>	<u>4.650.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	1.925.699	1.252.594
Årets resultat	651.546	673.105
Udbytte modtaget	<u>(1.000.000)</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>1.577.245</u>	<u>1.925.699</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>7.003.200</u>	<u>6.575.699</u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
AOADM ApS	Horsens	100 %
AOADM II ApS	Horsens	60 %

Noter til årsrapporten

	2022	2021
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2021	30.000	0
Tilgang i årets løb	0	30.000
Kostpris 30. juni 2022	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2021	19.958	0
Årets resultat	<u>68.075</u>	<u>19.958</u>
Værdireguleringer 30. juni 2022	<u>88.033</u>	<u>19.958</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>118.033</u>	<u>49.958</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
OP Ejendomme Brædstrup ApS	Horsens	33 %

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 50 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem.