



Revisionsfirmaet Kirch Andersen

ADL Invest ApS

Duevej 4
9000 Aalborg
CVRnr. 41520930

Årsrapport for perioden
1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 1/7 2023

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Resultatopgørelse	6
Balance	7-8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11-13

LEDELSESPÅTEGNING

2.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ADL Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2023 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1/7 2023

Direktion

Anders Delcomyn Larsen
Direktion

Til kapitalejeren i ADL Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ADL Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS4410, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinier for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Sulsted den 1/7 2023

Revisionsfirmaet Kirch Andersen
Cvrnr. 18288389

Jess Kirch Andersen
Registreret revisor
MNEnr.15275

SELSKABSOPLYSNINGER

4.

Selskabet	ADL Invest ApS Duevej 4 9000 Aalborg
CVR-nummer	Cvnrnr. 41520930
Stiftelsesdato Regnskabsår	Stiftet 14. juli 2020 Regnskabsår 1/1 - 31/12 2. regnskabsår Hjemsted Aalborg
Direktion	Anders Delcomyn Larsen
Revisor	Revisionsfirmaet Kirch Andersen Registrerede revisorer Harald Branths Vej 3 9381 Sulsted.
Pengeinstitut	Ringkjøbing Landbobank

Virksomhedens aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består i at drive udlejnings- og investeringsvirksomhed.

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. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1januar - 31. december 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2022 udviser et resultat på kr. - 2.235.147 mod dkr. 32.738 året før og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. - 2.162.409.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende.

En af virksomhedens samarbejdspartnere er kommet under konkurbehandling i indeværende regnskabsår. ADL Invest ApS har i indkomståret haft et udlån til pågældende virksomhed. Rækkeviden af konkursen er pt. uklar, hvorfor hele lånebeløbet er nedskrevet til kr. 0 i indeværende årsrapport.

Selskabets egenkapital er negativ med 2.162 tkr., og anpartskapitalen er således tabt.

Der henvises til note 4 for yderligere omtale heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsafslutningen ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

6.

Note

2021

BRUTTOFORTJENESTE	<u>1.751</u>	<u>35.572</u>
1. Personaleudgifter	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>-4.279</u>
DRIFTSRESULTAT	1.751	31.293
Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.200.000	0
Finansielle indtægter	0	6.582
Finansielle omkostninger	<u>-36.898</u>	<u>-5.137</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-2.235.147	32.738
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>-2.235.147</u></u>	<u><u>32.738</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat til næste år	<u>-2.235.147</u>	<u>32.738</u>
	<u><u>-2.235.147</u></u>	<u><u>32.738</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022, AKTIVER

7.

Note

2021

Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmidler og inventar	<u>161.615</u>	<u>124.115</u>
Materielle anlægsaktiver, i alt	<u>161.615</u>	<u>124.115</u>
Anlægsaktiver, i alt	<u>161.615</u>	<u>124.115</u>

Omsætningsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele	100.000	100.000
Andre tilgodehavender	<u>141.429</u>	<u>1.541.429</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver, i alt	<u>241.429</u>	<u>1.641.429</u>
Aktiver, i alt	<u><u>403.044</u></u>	<u><u>1.765.544</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022, PASSIVER

8.

Note

Passiver	2021	
Egenkapital		
Selskabskapital	40.000	40.000
Overførsel til næste år	-2.202.409	32.738
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
Egenkapital, i alt	<u>-2.162.409</u>	<u>72.738</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Skyldig selskabsskat	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	550.000	550.000
Bank	2.006.066	1.141.638
Andre kreditorer	9.387	1.168
Kortfristet gæld, i alt	<u>2.565.453</u>	<u>1.692.806</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.565.453</u>	<u>1.692.806</u>
Passiver, i alt	<u>403.044</u>	<u>1.765.544</u>

2. Eventualforpligtelser mv.
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Usikkerhed ved going concern

EGENKAPITALOPGØRELSE

9.

Egenkapitalbevægelser 2022

	1/1 2022	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat disponering	31/12 2022
Anpartskapital	40.000	0	0	40.000
Overført resultat	32.738	0	-2.235.147	-2.202.409
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	72.738	0	-2.235.147	-2.162.409

NOTER

10.

1. Personaleudgifter

Lønninger og gager	0	0
Personaleservice	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleudgifter, i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitlig antal beskæftigede	<u>1</u>	<u>1</u>

2. Eventualposter

Der er ingen eventualforpligtelser

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

4. Usikkerhed ved going concern

Selskabet har pr. 31. december 2022 tabt selskabskapitalen som følge af en konkurs hos låntager og er således omfattet af selskabslovens kapitaltabsbestemmelser. I nedenstående har ledelsen redegjort for, hvordan kapitalen forventes reetableret samt den væsentlige usikkerhed, der er forbundet hermed.

Selskabets kortfristede gældsforpligtelser overstiger aktiverne i betydeligt omfang. Selskabet er således afhængig af at kunne opretholde nuværende kreditramme hos banken samt fortsat henstand med betaling fra selskabets kreditorer. Derudover at der iværksættes tiltag med henblik på umiddelbar forbedring af likviditet fra driften alternativt at der tilføres ny kapital fra ekstern part/parter.

Ledelsen er i gang med at afsøge mulighederne for ovennævnte, men erkender også at det er en vanskelig proces. Ledelsen gør derfor opmærksom på den væsentlige usikkerhed, der rejser tvivl om selskabets mulighed for at forsætte driften.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

11.

Årsrapporten for ADL Invest ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges efter samme regnskabspraksis som sidste år.
Årsrapporten 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 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 nedenfor 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens §32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen

Indtægter ved salg af varer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftale vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostningerne er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration lokaler og tab på debitorer.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, 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 poster direkte i egenkapitalen

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Afskrivninger indregnes i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter unoterede kapitalandele, der måles til kostpris eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Tilgodehavender.

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

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto aktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.