



Adk Holding ApS

Irma Pedersens Gade 116, 10. 3
8000 Aarhus C
CVR-nr. 42965839

Årsrapport 01.06.2022 - 31.05.2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
14.12.2023

Anders Densø Kjærsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022/23	6
Balance pr. 31.05.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2022/23	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Adk Holding ApS

Irma Pedersens Gade 116, 10. 3

8000 Aarhus C

CVR-nr.: 42965839

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 01.06.2022 - 31.05.2023

Direktion

Anders Dengsø Kjærsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2022 - 31.05.2023 for Adk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2022 - 31.05.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2022 - 31.05.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Århus, den 14.12.2023

Direktion

Anders Densø Kjærsgaard
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Adk Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Adk Holding ApS for regnskabsåret 01.06.2022 - 31.05.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 retningslinjer 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 14.12.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Mikkel Hede Olsen

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne47791

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive holdingselskab og anden dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed vedrørende fortsat drift

Årets resultat udgør -1.419 t.kr. for 2022/23 og egenkapitalen udgør -1.389 t.kr. pr. 31.05.2023. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab og ledelsen skal derved udarbejde plan for reetablering af selskabets kapitalforhold.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, da ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening ved udlejning af investeringsejendomme og realisation af indtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele.

Resultatopgørelse for 2022/23

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(1.389.745)	(2.500)
Andre finansielle omkostninger		(29.505)	(7.634)
Årets resultat		(1.419.250)	(10.134)
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(1.419.250)	(10.134)
Resultatdisponering		(1.419.250)	(10.134)

Balance pr. 31.05.2023

Aktiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Investeringsejendomme		951.860	0
Materielle aktiver	2	951.860	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		408.000	408.000
Finansielle aktiver	3	408.000	408.000
Anlægsaktiver		1.359.860	408.000
Likvide beholdninger		0	37.466
Omsætningsaktiver		0	37.466
Aktiver		1.359.860	445.466

Passiver

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		(1.429.384)	(10.134)
Egenkapital		(1.389.384)	29.866
Bankgæld		1.077.793	0
Deposita		30.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		790.948	413.100
Anden gæld	4	840.503	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		2.749.244	415.600
Gældsforpligtelser		2.749.244	415.600
Passiver		1.359.860	445.466
Going concern	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Egenkapitalopgørelse for 2022/23

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(10.134)	29.866
Årets resultat	0	(1.419.250)	(1.419.250)
Egenkapital ultimo	40.000	(1.429.384)	(1.389.384)

Noter

1 Going concern

Årets resultat udgør -1.419 t.kr. for 2022/23 og egenkapitalen udgør -1.389 t.kr. pr. 31.05.2023. Selskabet er således omfattet af selskabslovens regler om kapitaltab og ledelsen skal derved udarbejde plan for reetablering af selskabets kapitalforhold.

Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning om fortsat drift, da ledelsen forventer kapitalen reetableret ved fremtidig positiv indtjening ved udlejning af investeringsejendomme og realisation af indtægter fra andre værdipapirer og kapitalandele.

2 Materielle aktiver

	Investerings- ejendomme kr.
Tilgange	951.860
Kostpris ultimo	951.860
Regnskabsmæssig værdi ultimo	951.860

Investeringsejendomme er, jf. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis, målt til dagsværdi ved anvendelse af afkastbaseret model. Selskabets investeringsejendomme består af lejemål til beboelse. Selskabets investeringsejendomme består af 1 beboelsesejendom med 1 lejemål. Beboelsesejendommen er 64 m2 og er beliggende i Aalborg kommune.

Der er anvendt afkastkrav i niveauet 4 % til værdiansættelsen.

En afvigelse på afkastkravet med et gennemsnit på +/- 0,5 %-point vil medføre en ændring i dagsværdien på hhv. -106 t.kr. og +136 t.kr., og en ændring i egenkapitalen på hhv. -82 t.kr. og +106 t.kr. Normaliseret nettoleje anvendt i beregningen er af ledelsen fastsat til niveauet 84 t.kr. baseret på ejendommens driftsudgifter og faktiske udlejning.

Selskabets investeringsejendomme har været udlejet siden erhvervelsen af ejendommen. Der er ikke anvendt ekstern vurderingsmand i forbindelse med værdiansættelsen af investeringsejendomme.

Grundet den generelle usikkerhed, der pt. er forbundet med at vurdere den fremtidige effekt af de aktuelle markedsforhold med stigende priser og markedsrenter etc. er usikkerheden ved måling af selskabets investeringsejendomme behæftet med større usikkerhed end de seneste år. Selskabets investeringsejendomme er dog velbeliggende, stort set uden tomgang og med underliggende lejekontrakter, der understøtter den i årsrapporten indregnede værdi. Ledelsen vurderer således at investeringsejendomme er forsvarligt værdiansat i det aktuelle marked.

3 Finansielle aktiver

	Andre værdipapirer og kapital- andele kr.
Kostpris primo	408.000
Kostpris ultimo	408.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	408.000

Selskabets andre værdipapirer og kapitalandele omfatter selskabets ejerandele i Norlys Energy Trading A/S.

4 Anden gæld (kortfristet)

I regnskabsposten indgår der pr. 31.05.2023 skyldige omkostninger tilknyttet retssag på 838 t.kr. (2021/22: 0 kr.).

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerantebrev nom. 750 t.kr. i ejendommen.

Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte ejendomme udgør 951.860 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning består af årets optjente huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, administrationsomkostninger mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger vedrørende selskabets gæld til ejere, finansieringsparter mv.

Balancen

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommens købspris tillagt direkte tilknyttede anskaffelsesomkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdi, der svarer til det beløb, som den enkelte ejendom vurderes at ville kunne sælges for på balancedagen til en uafhængig køber.

Dagsværdien opgøres ved anvendelse af den afkastbaserede model som den beregnede kapitalværdi af de forventede pengestrømme fra de enkelte ejendomme. Beregningen baseres på den budgetterede nettoindtjening for det kommende år tilpasset en normalindtjening og ved anvendelse af et afkastkrav, der afspejler markedets aktuelle afkastkrav for tilsvarende ejendomme. Værdien reguleres for forhold, som ikke afspejles i normalindtjeningen, eksempelvis faktisk tomgang, større renoveringsarbejder o.l.

Regnskabsårets regulering af ejendommens dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.