

AOADM Holding ApS

Østerled 42

8740 Brædstrup

CVR-nr. 39 23 06 07

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 27/12 2024

Anders Olesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	7
Balance pr. 30. juni 2024	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

AOADM Holding ApS
Østerled 42
8740 Brædstrup

CVR-nr.: 39 23 06 07
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Horsens

Direktion

Anders Olesen, direktør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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 27. december 2024

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 2023/24 udviser et overskud på kr. 209.366, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 3.200.243.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AOADM Holding ApS for 2023/24 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 2023/24 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 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 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 skatemæssige 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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		(11.135)	(1.827)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		307.558	507.183
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		46.000	58.279
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		30.700	38.586
Finansielle omkostninger		<u>(191.983)</u>	<u>(46.010)</u>
Resultat før skat		181.140	556.211
Skat af årets resultat	1	<u>28.226</u>	<u>(21.955)</u>
Årets resultat		209.366	534.256
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		122.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		441.591	565.462
Overført resultat		<u>(354.225)</u>	<u>(31.206)</u>
		209.366	534.256

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	7.817.941	7.510.383
Kapitalandele i kapitalinteresser	3	222.312	176.312
Finansielle anlægsaktiver		8.040.253	7.686.695
Anlægsaktiver i alt		8.040.253	7.686.695
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		569.849	1.003.227
Andre tilgodehavender		10.000	20.000
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		37.926	135.652
Tilgodehavender		617.775	1.158.879
Likvide beholdninger		1.617	1.031
Omsætningsaktiver i alt		619.392	1.159.910
Aktiver i alt		8.659.645	8.846.605

Balance pr. 30. juni 2024

	Note	2024	2023
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.584.298	2.142.707
Overført resultat		443.945	798.090
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	0
Egenkapital	4	3.200.243	2.990.797
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.347.708	1.398.829
Selskabsskat		91.447	242.633
Anden gæld		4.020.247	4.214.346
Kortfristede gældsforpligtelser		5.459.402	5.855.808
Gældsforpligtelser i alt		5.459.402	5.855.808
Passiver i alt		8.659.645	8.846.605
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	50.000	2.142.707	798.170	0	2.990.877
Årets resultat	0	441.591	(354.225)	122.000	209.366
Egenkapital 30. juni 2024	50.000	2.584.298	443.945	122.000	3.200.243

Noter til årsrapporten

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	(37.319)	(1.955)
Regulering af skat vedrørende tidligere år	9.093	23.910
	(28.226)	21.955
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2023	5.425.955	5.425.955
Kostpris 30. juni 2024	5.425.955	5.425.955
Værdireguleringer 1. juli 2023	2.084.428	1.577.245
Årets resultat	307.558	507.183
Værdireguleringer 30. juni 2024	2.391.986	2.084.428
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	7.817.941	7.510.383

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
AOADM ApS	Horsens	100 %
AOADM II ApS	Horsens	60 %

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	30.000	30.000
Kostpris 30. juni 2024	30.000	30.000
Værdireguleringer 1. juli 2023	146.312	88.033
Årets resultat	46.000	58.279
Værdireguleringer 30. juni 2024	192.312	146.312
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	222.312	176.312

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
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 administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2018 og frem.