Deloitte.

Adk Holding ApS

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

Årsrapport 01.06.2023 - 31.05.2024

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 16.12.2024

Anders Dengsø Kjærsgaard
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023/24	6
Balance pr. 31.05.2024	7
Egenkapitalopgørelse for 2023/24	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: 01.06.2023 - 31.05.2024

Direktion

Anders Dengsø Kjærsgaard, direktør
Charlotte Kjærsgaard, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Østre Havnepromenade 26, 4. sal
9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024 for Adk Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.05.2024 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.06.2023 - 31.05.2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16.12.2024

Direktion

Anders Dengsø Kjærsgaard
direktør

Charlotte 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 01.06.2023 - 31.05.2024 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 revisorers 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 16.12.2024

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.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et positivt resultat på 1.731 t.kr. imod et negativt resultat på 1.419 t.kr. for 2022/23. Egenkapitalen udgør 342 t.kr.

Selskabet har i året afsluttet sin deltagelse i retssag omkring køb af kapitalandele. Afslutningen af sagen har regnskabsmæssigt resulteret i en nettoindtægt i årets resultat på 246 t.kr. hvoraf provenu fra deltagelse i sagen udgør 500 t.kr.

Selskabet har endvidere afhændet sin investering i Norlys Energy Trading A/S efter balancedagen, til en værdi der væsentligt overstigende den regnskabsmæssige værdi.

På baggrund af ovenstående, samt selskabets økonomiske forhold i øvrigt, har ledelsen valgt at aflægge årsrapporten under forudsætning om fortsat.

Resultatopgørelse for 2023/24

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**248.086**	**(1.389.745)**
Personaleomkostninger	1	(350.050)	0
Driftsresultat		**(101.964)**	**(1.389.745)**
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver	2	2.236.950	0
Andre finansielle omkostninger		(79.065)	(29.505)
Resultat før skat		**2.055.921**	**(1.419.250)**
Skat af årets resultat		(324.956)	0
Årets resultat		**1.730.965**	**(1.419.250)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.730.965	(1.419.250)
Resultatdisponering		**1.730.965**	**(1.419.250)**

Balance pr. 31.05.2024

Aktiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Investeringsejendomme		951.860	951.860
Materielle aktiver	3	**951.860**	**951.860**
Andre værdipapirer og kapitalandele		408.000	408.000
Finansielle aktiver	4	**408.000**	**408.000**
Anlægsaktiver		**1.359.860**	**1.359.860**
Tilgodehavende skat		19.534	0
Tilgodehavender		**19.534**	**0**
Likvide beholdninger		**761.306**	**0**
Omsætningsaktiver		**780.840**	**0**
Aktiver		**2.140.700**	**1.359.860**

Passiver

	Note	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført overskud eller underskud		301.581	(1.429.384)
Egenkapital		**341.581**	**(1.389.384)**
Bankgæld		749.035	1.077.793
Deposita		30.000	30.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	10.000
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	5	983.736	790.948
Anden gæld	6	6.348	840.503
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.799.119**	**2.749.244**
Gældsforpligtelser		**1.799.119**	**2.749.244**
Passiver		**2.140.700**	**1.359.860**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2023/24

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	40.000	(1.429.384)	(1.389.384)
Årets resultat	0	1.730.965	1.730.965
Egenkapital ultimo	**40.000**	**301.581**	**341.581**

Noter

1 Personaleomkostninger

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
Gager og lønninger	350.050	0
	350.050	**0**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**1**	**0**

2 Indtægter af andre finansielle aktiver

Årets indtægter vedrører udbytte fra investering i Norlys Energy Trading A/S.

3 Materielle aktiver

	Investerings- ejendomme kr.
Kostpris primo	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. –93 t.kr. og +116 t.kr., og en ændring i egenkapitalen på hhv. -73 t.kr. og +91 t.kr.

Normaliseret nettoleje anvendt i beregningen er af ledelsen fastsat til niveauet 84 t.kr. baseret på ejendommens driftsudgifter og faktiske udlejning.

Leje pr. m2 pr. år vedrørende beboelse er i gennemsnit 1.313 kr.

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.

4 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.

5 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse

Regnskabsposten består af selskabets gæld til selskabets hovedaktionær Anders Dengsø Kjærsgaard.

6 Anden gæld (kortfristet)

I regnskabsposten indgår der skyldige omkostninger tilknyttet retssag på 0 kr. i 2023/24 (2022/23: 838 t.kr.).

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er deponeret ejerpantebrev 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

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

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Investeringsejendomme
Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der består af ejendommenes 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 ejendommenes dagsværdi indregnes i resultatopgørelsen.

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

Tilgodehavende og skyldig skat
Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

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