
KOLDKJÆR HOLDING ApS

Kirkevangen 1, 7550 Sørvad

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 10 13 61 13

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 30/6 2023

Ejgil Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 5 |
| Balance 31. december | 6 |
| Noter til årsregnskabet | 8 |

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sørvad, den 30. juni 2023

Direktion

Eigil Jensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i KOLDKJÆR HOLDING ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for KOLDKJÆR HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 30. juni 2023

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Kim Vorret
statsautoriseret revisor
mne33256

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | KOLDKJÆR HOLDING ApS Kirkevangen 1 7550 Sørvad Telefon: 22 35 08 93 Hjemmeside: ej@myhomelagersalg.dk CVR-nr: 10 13 61 13 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Stiftet: 8. april 2003 Regnskabsår: 20. regnskabsår Hjemstedskommune: Herning |
| Direktion | Eigil Jensen |
| Revisor | PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning |
| Pengeinstitut | Sydbank Nygade 15 7500 Holstebro |

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 | 2021 |
|---|------|-------------------|------------------|
| | | DKK | DKK |
| Bruttotab | | -61.617 | -75.928 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 2 | -32.171 | -17.896 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 3 | 480.000 | 1.497.500 |
| Finansielle indtægter | 4 | 134.990 | 2.765.092 |
| Finansielle omkostninger | 5 | -2.803.111 | -12.336 |
| Resultat før skat | | -2.281.909 | 4.156.432 |
| Skat af årets resultat | 6 | 594.130 | -591.701 |
| Årets resultat | | -1.687.779 | 3.564.731 |

Resultatdisponering

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 275.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -32.171 | -17.896 |
| Overført resultat | -1.655.608 | 3.307.627 |
| | -1.687.779 | 3.564.731 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 368.692 | 400.863 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 8 | 1.506.666 | 1.506.666 |
| Tilgodehavender i associerede virksomheder | 9 | 200.000 | 200.000 |
| Andre tilgodehavender | 9 | 900.000 | 900.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 2.975.358 | 3.007.529 |
| Anlægsaktiver | | 2.975.358 | 3.007.529 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 583.925 | 566.610 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 500.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 946.793 | 1.243.101 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 10 | 727 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | 601.500 | 0 |
| Selskabsskat | | 41.888 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder | | 1.826 | 5.874 |
| Tilgodehavender | | 2.676.659 | 1.815.585 |
| Værdipapirer | 11 | 9.754.247 | 17.698.183 |
| Likvide beholdninger | | 5.139.435 | 567.682 |
| Omsætningsaktiver | | 17.570.341 | 20.081.450 |
| Aktiver | | 20.545.699 | 23.088.979 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 | 2021 |
|--|------|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Selskabskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 288.608 | 275.863 |
| Overført resultat | | 20.108.893 | 21.809.416 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 0 | 275.000 |
| Egenkapital | | 20.522.501 | 22.485.279 |
| | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 20.251 | 20.250 |
| Selskabsskat | | 0 | 583.442 |
| Anden gæld | | 2.947 | 8 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 23.198 | 603.700 |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | 23.198 | 603.700 |
| | | | |
| Passiver | | 20.545.699 | 23.088.979 |

| | |
|---|----|
| Væsentligste aktiviteter | 1 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 12 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter har i lighed med tidligere år primært bestået i formuepleje og besiddelse af aktier i andre virksomheder.

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
| DKK | DKK |

2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af underskud i dattervirksomheder

| | |
|----------------|----------------|
| -32.171 | -17.896 |
| <u>-32.171</u> | <u>-17.896</u> |

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
| DKK | DKK |

3. Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte

| | |
|----------------|------------------|
| 480.000 | 1.497.500 |
| <u>480.000</u> | <u>1.497.500</u> |

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
| DKK | DKK |

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

11.442

11.039

Andre finansielle indtægter

123.548

2.754.053

134.990

2.765.092

| <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------|-------------|
| DKK | DKK |

5. Finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger

2.803.111

12.336

2.803.111

12.336

Noter til årsregnskabet

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| 6. Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 7.370 | 591.184 |
| Årets udskudte skat | -601.500 | 0 |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 0 | 517 |
| | <u>-594.130</u> | <u>591.701</u> |

| | 2022 | 2021 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| 7. Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 125.000 | 125.000 |
| Kostpris 31. december | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar | 275.863 | 293.759 |
| Årets resultat | -32.171 | -17.896 |
| Værdireguleringer 31. december | <u>243.692</u> | <u>275.863</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>368.692</u> | <u>400.863</u> |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Ejerandel |
|----------------------|-----------|----------------------|-----------|
| Koldkjær Drift 1 ApS | Holstebro | 125000 | 100% |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | DKK | DKK |
| 8. Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 1.506.666 | 1.506.666 |
| Kostpris 31. december | <u>1.506.666</u> | <u>1.506.666</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>1.506.666</u> | <u>1.506.666</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabs- kapital | Stemme- og ejerandel |
|-------------------------|-----------|----------------------|-------------------------|
| Bodahl Møbler ApS | Holstebro | 80000 | 25% |
| Hjarbæk Kro Forever ApS | Løgstrup | 40000 | 17% |

9. Øvrige finansielle anlægsaktiver

| | <u>Tilgode- havender hos associerede virksom- heder</u> | <u>Andre tilgode- havender</u> |
|---|---|------------------------------------|
| | DKK | DKK |
| Kostpris 1. januar | 200.000 | 900.000 |
| Kostpris 31. december | <u>200.000</u> | <u>900.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>200.000</u> | <u>900.000</u> |

| | <u>Direktion</u> |
|--|------------------|
| | DKK |
| 10. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere mv. | |
| Tilgodehavende på balancedagen | <u>727</u> |

Noter til årsregnskabet

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| 11. Værdipapirer | | |
| Aktier | 9.142.659 | 13.831.404 |
| Obligationer | <u>611.588</u> | <u>3.866.779</u> |
| | <u>9.754.247</u> | <u>17.698.183</u> |

12. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

13. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for KOLDKJÆR HOLDING ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Resultatopgørelse

Bruttotab

Bruttotab omfatter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra associerede virksomheder indtægtsføres i resultatopgørelsen, når de vedtages på generalforsamlingen i den associerede virksomhed. Dog modregnes udbytte som vedrører indtjening i den associerede virksomhed før modervirksomheden overtog denne i kostprisen for den associerede virksomhed.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomhederne fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter udlån.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.