
Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS

Tofte Industri 22, 3200 Helsingø

Årsrapport for
1. oktober 2020 - 30. september 2021

CVR-nr. 20 94 27 38

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 4/2 2022

Kurt Lyng Madsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021	5
Balance 30. september 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2020/21.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsinge, den 4. februar 2022

Direktion

Kurt Lyng Madsen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers 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 revisorerers 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

Hillerød, den 4. februar 2022

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Michael Blom
statsautoriseret revisor
mne32797

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS Tofte Industri 22 3200 Helsingø CVR-nr: 20 94 27 38 Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 Hjemstedskommune: Gribskov
Direktion	Kurt Lyng Madsen
Revisor	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Milnersvej 43 3400 Hillerød

Resultatopgørelse 1. oktober 2020 - 30. september 2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttotab		-15.000	-17.499
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		1.095.052	1.144.060
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		1.593.566	1.609.151
Finansielle indtægter	2	8.851.196	3.593.229
Finansielle omkostninger	3	-148.841	-127.542
Resultat før skat		11.375.973	6.201.399
Skat af årets resultat	4	-1.912.969	-759.497
Årets resultat		9.463.004	5.441.902

Resultatdisponering

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	3.000.000	3.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	738.618	1.153.211
Overført resultat	5.724.386	1.288.691
	9.463.004	5.441.902

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	5	13.059.059	11.965.811
Kapitalandele i associerede virksomheder	6	7.450.459	7.805.089
Finansielle anlægsaktiver		20.509.518	19.770.900
Anlægsaktiver		20.509.518	19.770.900
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		63.470	907.677
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		2.269.706	2.029.917
Andre tilgodehavender		36.449	59.316
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		312.642	324.016
Tilgodehavender		2.682.267	3.320.926
Værdipapirer	7	56.451.426	45.598.080
Likvide beholdninger		2.405.415	3.659.346
Omsætningsaktiver		61.539.108	52.578.352
Aktiver		82.048.626	72.349.252

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.638.953	4.900.335
Overført resultat		67.599.661	61.875.275
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	3.000.000
Egenkapital		76.438.614	69.975.610
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.250	17.500
Gæld til tilknyttede virksomheder		3.739.476	1.564.635
Selskabsskat		1.854.286	791.507
Kortfristede gældsforpligtelser		5.610.012	2.373.642
Gældsforpligtelser		5.610.012	2.373.642
Passiver		82.048.626	72.349.252

Væsentligste aktiviteter	1
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	200.000	4.900.335	61.875.275	3.000.000	69.975.610
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-3.000.000	-3.000.000
Årets resultat	0	738.618	5.724.386	3.000.000	9.463.004
Egenkapital 30. september	200.000	5.638.953	67.599.661	3.000.000	76.438.614

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er investering i noterede og unoterede værdipapirer og kapitalandele.

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

2. Finansielle indtægter

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	16.004	24.894
Renteindtægter associerede virksomheder	81.295	102.048
Andre finansielle indtægter	8.753.897	3.466.287
	<u>8.851.196</u>	<u>3.593.229</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	27.587	26.395
Andre finansielle omkostninger	121.254	101.147
	<u>148.841</u>	<u>127.542</u>

<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
DKK	DKK

4. Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	1.912.969	759.497
	<u>1.912.969</u>	<u>759.497</u>

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. oktober	8.302.868	8.302.868
Kostpris 30. september	8.302.868	8.302.868
Værdireguleringer 1. oktober	3.662.943	2.518.883
Årets resultat	1.021.945	1.072.757
Årets opskrivninger, netto	71.303	71.303
Værdireguleringer 30. september	4.756.191	3.662.943
Regnskabsmæssig værdi 30. september	13.059.059	11.965.811
Resterende negativt forskelsbeløb, der indgår i ovenstående regnskabsmæssige værdi 30. september	2.495.577	2.566.880

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendommen Tofte Industri 22 ApS	Gribskov	125.000	100%	9.287.806	788.298
Ejendommen Skovgårdsvej 46 ApS	Gribskov	125.000	100%	6.266.830	233.647
				15.554.636	1.021.945

Noter til årsregnskabet

	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	6.567.697	6.567.697
Kostpris primo 30. september	6.567.697	6.567.697
Værdireguleringer primo 1. oktober	1.237.392	1.228.241
Årets resultat	1.595.370	1.609.151
Modtagne udbytter	-1.950.000	-1.600.000
Værdireguleringer 30. september	882.762	1.237.392
Regnskabsmæssig værdi 30. september	7.450.459	7.805.089

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Helsing Maskinforretning A/S	Gribskov	1.250.000	40%	17.881.320	3.958.657
				17.881.320	3.958.657

Aktierne i Helsing Maskinforretning A/S er tillagt en forlodsudbyttet.

7. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 30. september
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	2.087.615	56.451.429

8. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 1.854.286. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 31.03.1998 ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2020/21 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Som præsentations valuta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posterne "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder" og "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Noter til årsregnskabet

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med dets tilknyttede danske virksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

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

I balancen indregnes under posterne "Kapitalandele i dattervirksomheder" og "Kapitalandele i associerede virksomheder" 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 og associerede virksomheder 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 og de associerede virksomheder.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel 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.

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.

Noter til årsregnskabet

Finansielle gældsforpligtelser

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