

Ole Sloth ApS

Kåstrupvej 9, 7700 Thisted

CVR-nr. 21 57 06 05

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. maj 2023.

Ole Collin Sloth
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ole Sloth ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thisted, den 14. maj 2023

Direktion

Ole Collin Sloth
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Ole Sloth ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Ole Sloth ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 revisorer 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 revisoreres 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Thisted, den 14. maj 2023

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Stig R. Enevoldsen

statsautoriseret revisor
mne30151

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ole Sloth ApS Kåstrupvej 9 7700 Thisted
	CVR-nr.: 21 57 06 05 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Collin Sloth, Direktør
Revision	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Bankforbindelse	Sparekassen Thy, Store Torv 1, 7700 Thisted
Kapitalinteresser	Skinnerup Tømrer & Snedker ApS, Thisted STS Ejendom A/S, Thisted OPS Ejendom ApS, Thisted

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ole Sloth ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis i kapitalinteressen Skinnerup Tømrer & Snedker ApS er ændret i regnskabsåret, hvilket også medfører ændringer i årsrapporten for Ole Sloth ApS. Anvendt regnskabspraksis i kapitalinteressen er ændret vedrørende indregning af omsætning. Tidligere har omsætningen været indregnet på tidspunktet for levering og risikoovergang (faktureringsmetoden), men indregnes efter ny praksis i takt med at produktionen udføres (produktionsmetoden), således at årets omsætning svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder. Som konsekvens heraf måles igangværende arbejder for fremmed regning til salgsværdien af det udførte arbejde. Tidligere blev igangværende arbejder for fremmed regning målt til kostpris.

Ændringen i anvendt regnskabspraksis i kapitalinteressen medfører, at årets indtægt af kapitalinteresser er forøget med 725 t.kr. (2021: -48 t.kr.) og egenkapitalen er forøget med 565 t.kr. (2021: 215 t.kr.).

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger, som omfatter omkostninger til administration.

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 kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Indtægter af kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresser

Kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-21.085	-21.965
Indtægter af kapitalinteresser	1.578.106	658.576
Andre finansielle indtægter	71.199	63.913
Øvrige finansielle omkostninger	-30.980	-25.772
Resultat før skat	1.597.240	674.752
2 Skat af årets resultat	-4.312	-572
Årets resultat	1.592.928	674.180
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.578.106	658.576
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Disponeret fra overført resultat	-102.978	-98.796
Disponeret i alt	1.592.928	674.180

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresser	3.925.278	2.347.172
4 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	2.536.467	2.235.033
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.461.745</u>	<u>4.582.205</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>6.461.745</u>	<u>4.582.205</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	416.943	408.666
Tilgodehavende selskabsskat	35.688	45.428
Andre tilgodehavender	6.000	6.000
Tilgodehavender i alt	<u>458.631</u>	<u>460.094</u>
Likvide beholdninger	<u>4.455.211</u>	<u>4.766.062</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>4.913.842</u>	<u>5.226.156</u>
Aktiver i alt	<u>11.375.587</u>	<u>9.808.361</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	250.000	250.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.400.278	1.822.172
Overført resultat	7.418.592	7.521.570
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	11.186.670	9.708.142
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.500	17.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	171.417	82.490
Anden gæld	0	229
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	188.917	100.219
Gældsforpligtelser i alt	188.917	100.219
Passiver i alt	11.375.587	9.808.361

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	250.000	3.248.113	5.535.849	113.000	9.146.962
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	658.576	-98.796	114.400	674.180
Udloddet udbytte	0	-2.084.517	2.084.517	0	0
Egenkapital 1. januar 2022	250.000	1.822.172	7.521.570	114.400	9.708.142
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	1.578.106	-102.978	117.800	1.592.928
	250.000	3.400.278	7.418.592	117.800	11.186.670

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i andre virksomheder samt formuepleje i øvrigt.

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	4.312	572
	<u>4.312</u>	<u>572</u>
3. Kapitalinteresser		
Kostpris primo	525.000	1.445.307
Afgang i årets løb	0	-920.307
Kostpris ultimo	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Opskrivninger primo	1.822.172	3.248.113
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.578.106	658.576
Udbytte	0	-2.084.517
Opskrivninger ultimo	<u>3.400.278</u>	<u>1.822.172</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>3.925.278</u>	<u>2.347.172</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Skinnerup Tømrer & Snedker ApS, Thisted	50 %	4.295.493	2.320.025
STS Ejendom A/S, Thisted	50 %	2.970.297	744.106
OPS Ejendom ApS, Thisted	50 %	584.767	92.082
		<u>7.850.557</u>	<u>3.156.213</u>

Noter

	<u>31/12 2022</u>	<u>31/12 2021</u>
4. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris primo	2.643.699	2.525.821
Tilgang i årets løb	309.711	117.878
Kortfristet andel	<u>-416.943</u>	<u>-408.666</u>
Kostpris ultimo	<u>2.536.467</u>	<u>2.235.033</u>
 Regnskabsmæssig værdi ultimo	 <u>2.536.467</u>	 <u>2.235.033</u>

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for kapitalinteressen OPS Ejendom ApS' mellemværende med DLR-kredit, som udgør 1.250 t.kr. pr. 31. december 2022.