

Holdgaard Holding ApS
Svanevej 12, Bremdal, 7600 Struer

CVR-nr. 24 23 41 85

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2022

Knud Holdgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Holdgaard Holding 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. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 12. december 2022

Direktion

Knud Holdgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holdgaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdgaard Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 revisoreres 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 Deres 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, De 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.

Herning, den 12. december 2022

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Tommy H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne31399

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Holdgaard Holding ApS Svanevej 12, Bremdal 7600 Struer |
| | Telefon: 97-856309 |
| | CVR-nr.: 24 23 41 85 |
| | Stiftet: 1. september 1999 |
| | Hjemsted: Aulum |
| | Regnskabsår: 1. oktober - 30. september |
| Direktion | Knud Holdgaard |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning |
| Bankforbindelse | Nordea Bank A/S, Østergade 18A, 7600 Struer |
| Modervirksomhed | THKH 2020 ApS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består udelukkende af formuepleje.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -1.258 t.kr. mod 1.283 t.kr. sidste år.

Set i lyset af udviklingen på de finansielle markeder anser ledelsen årets resultat for acceptabelt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdgaard Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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

Resultatopgørelsen

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 mv.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Der er ikke indregnet skatteværdi af årets skattemæssige underskud, idet der hersker usikkerhed om udnyttelsestidspunktet.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Holdgaard Holding ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi. Der er ikke indregnet skatteværdi af årets skattemæssige underskud idet der hersker usikkerhed om udnyttelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Andre finansielle indtægter | 436.134 | 1.760.962 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.563.111 | -14.270 |
| Andre eksterne omkostninger | -130.832 | -102.120 |
| Resultat før skat | -1.257.809 | 1.644.572 |
| Skat af årets resultat | 0 | -361.790 |
| Årets resultat | -1.257.809 | 1.282.782 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 200.000 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 1.082.782 |
| Disponeret fra overført resultat | -1.257.809 | 0 |
| Disponeret i alt | -1.257.809 | 1.282.782 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 94.026 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 94.026 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 6.704.444 | 8.470.504 |
| Værdipapirer i alt | 6.704.444 | 8.470.504 |
| Likvide beholdninger | 83.827 | 78.680 |
| Omsætningsaktiver i alt | 6.882.297 | 8.549.184 |
| Aktiver i alt | 6.882.297 | 8.549.184 |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 5.896.348 | 7.154.157 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | 6.021.348 | 7.479.157 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 4.093 | 0 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 824.192 | 758.079 |
| Selskabsskat | 0 | 283.504 |
| Anden gæld | 32.664 | 28.444 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 860.949 | 1.070.027 |
| Gældsforpligtelser i alt | 860.949 | 1.070.027 |
| Passiver i alt | 6.882.297 | 8.549.184 |

- 1 Oplysninger om dagsværdi
- 2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Anparts- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|--|-----------------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 6.071.375 | 1.000.000 | 7.196.375 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -1.000.000 | -1.000.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 1.082.782 | 200.000 | 1.282.782 |
| Egenkapital 1. oktober 2021 | 125.000 | 7.154.157 | 200.000 | 7.479.157 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -200.000 | -200.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -1.257.809 | 0 | -1.257.809 |
| | 125.000 | 5.896.348 | 0 | 6.021.348 |

Noter

1. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede aktier</u> | <u>Børsnoterede obligationer</u> |
|---|--------------------------------|--------------------------------------|
| Dagsværdi 30. september 2022 | 5.221.954 | 1.482.490 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | -739.854 | -132.567 |
| Årets ændringer af dagsværdi indregnet på egenkapitalen | <u>0</u> | <u>0</u> |

2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen af selskabets aktiver er pantsat.

3. Eventualposter

Eventualaktiver

Der er ikke indregnet skatteværdi af årets skattemæssige underskud, idet der hersker usikkerhed om udnyttelsestidspunktet. Skatteværdien udgør maksimalt t.kr. 276.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med THKH 2020 ApS, CVR-nr. 41087374, som er administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.