

# ApS af 18/8 2000

Fredericiagade 23, 7500 Holstebro

CVR-nr. 25 56 31 66

## Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. april 2024.

---

Rya Kokholm-Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for ApS af 18/8 2000.

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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. april 2024

### **Direktion**

Jens Kokholm-Nielsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til anpartshaveren i ApS af 18/8 2000

Vi har opstillet årsregnskabet for ApS af 18/8 2000 for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 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 revisorerets 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.

Holstebro, den 11. april 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

Statsautoriserede Revisorer I/S  
CVR-nr. 89 22 49 18

Uffe Larsen  
statsautoriseret revisor  
mne31444

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	ApS af 18/8 2000 Fredericiagade 23 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 25 56 31 66
	Stiftet: 18. august 2000
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 24. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Jens Kokholm-Nielsen, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS, Holstebro

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje anparter i KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS. Aktiviteten i KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS består i udlejning af fast ejendom.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2023 udgjort et underskud på 61 t.kr. mod et underskud sidste år på 79 t.kr.

Årets resultat har i 2023 udgjort et underskud på 44 t.kr. mod et underskud sidste år på 64 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.820 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,6 % af de samlede aktiver på 2.831 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**


---

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-60.591	-79.378
Administrationsomkostninger	-6.000	-5.750
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-66.591</b>	<b>-85.128</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	27.605	27.007
Andre finansielle indtægter	39	0
Finansielle omkostninger	-184	-1.397
<b>Resultat før skat</b>	<b>-39.131</b>	<b>-59.518</b>
Skat af årets resultat	-4.741	-4.664
<b>Årets resultat</b>	<b>-43.872</b>	<b>-64.182</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-60.591	-79.378
Overføres til overført resultat	16.719	15.196
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-43.872</b>	<b>-64.182</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	2.114.036	2.174.627
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.114.036</u>	<u>2.174.627</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>2.114.036</u></b>	<b><u>2.174.627</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	709.019	696.262
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	8.085	3.520
	Andre tilgodehavender	<u>39</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>717.143</u>	<u>699.782</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>717.143</u></b>	<b><u>699.782</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.831.179</u></b>	<b><u>2.874.409</u></b>



**Balance 31. december**

---

<b>Passiver</b>		
Note	2023	2022
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	314.036	374.627
Overført resultat	2.306.316	2.289.597
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.820.352</b>	<b>2.864.224</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.001	6.001
Selskabsskat	4.826	4.184
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	10.827	10.185
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.827</b>	<b>10.185</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.831.179</b>	<b>2.874.409</b>

1 Medarbejderforhold

3 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	454.005	2.274.401	2.928.406
Overført via resultatdisponering	0	-79.378	15.196	-64.182
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	374.627	2.289.597	2.864.224
Overført via resultatdisponering	0	-60.591	16.719	-43.872
	<b>200.000</b>	<b>314.036</b>	<b>2.306.316</b>	<b>2.820.352</b>

## Noter

---

### 1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. januar	1.800.000	1.800.000
<b>Kostpris 31. december</b>	<b><u>1.800.000</u></b>	<b><u>1.800.000</u></b>
Opskrivninger 1. januar	374.627	454.005
Årets resultat	<u>-60.591</u>	<u>-79.378</u>
<b>Opskrivninger 31. december</b>	<b><u>314.036</u></b>	<b><u>374.627</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>2.114.036</u></b>	<b><u>2.174.627</u></b>

#### Tilknyttet virksomhed:

	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
KOK INVEST, HOLSTEBRO ApS	Holstebro	100 %

### 3. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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 renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for ApS af 18/8 2000 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

### **Resultatopgørelsen**

#### **Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til administration.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

#### **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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

### **Balancen**

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

### **Tilgodehavender**

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

ApS af 18/8 2000 hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 danske 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 skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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 nettorealisationsværdi.

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.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Gældsforpligtelser**

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