

*VERNER HOLDING ApS
Banevænget 10
5270 Odense N*

CVR-nummer: 26 77 70 62

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 - 30. september 2022*

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 11/1 2023

Kurt Lundgaard Carlsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|-----|
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 4-6 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 7 |
| Ledelsesberetning..... | 8 |

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

| | |
|-------------------------------|-------|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 9-10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance..... | 12-13 |
| Noter..... | 14-16 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for VERNER HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 11/1 2023

Direktion

Kurt Lundgaard Carlsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i VERNER HOLDING ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

VERNER HOLDING ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Odense, den 11/1 2023

REVISION ROSENDAL

FSR-danske revisorer

CVR-nr.: 30427483

Preben Rosendal
Registreret revisor
mne7646

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

VERNER HOLDING ApS
Banevænget 10
5270 Odense N

CVR-nr.: 26 77 70 62
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Kurt Lundgaard Carlsen

Pengeinstitut

Totalbanken
Bredgade 95
5560 Aarup

Revisor

REVISION ROSENDAL
FSR-danske revisorer
Næsbyvej 78
5270 Odense N

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at eje aktier/anpartar i datterselskaber.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for VERNER HOLDING ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders og kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|------------------|------------------|
| 2 Indtægter af kapitalandele | 2.453.620 | 2.140.831 |
| Andre eksterne omkostninger..... | 43.730- | 18.556- |
| DRIFTSRESULTAT | 2.409.890 | 2.122.275 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder..... | 13.453- | 6.084- |
| Andre finansielle omkostninger | 26.099- | 36.907- |
| RESULTAT FØR SKAT | 2.370.338 | 2.079.284 |
| 3 Skat af årets resultat | 26.862- | 25.212- |
| ÅRETS RESULTAT | 2.343.476 | 2.054.072 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 117.800 | 114.400 |
| Overført resultat | 2.225.676 | 1.939.672 |
| DISPONERET I ALT | 2.343.476 | 2.054.072 |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|--|-------------------|-------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder..... | 13.718.355 | 11.980.683 |
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | 2.988.228 | 2.565.613 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Finansielle anlægsaktiver | 16.706.583 | 14.546.296 |
| | <hr/> | <hr/> |
| ANLÆGSAKTIVER | 16.706.583 | 14.546.296 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 3.484.520 | 3.150.130 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 1.299.880 | 1.249.885 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | 537.944 | 455.532 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Tilgodehavender | 5.322.344 | 4.855.547 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Likvide beholdninger | 6.075 | 11.434 |
| | <hr/> | <hr/> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 5.328.419 | 4.866.981 |
| | <hr/> | <hr/> |
| AKTIVER | 22.035.002 | 19.413.277 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | 20.128.412 | 17.902.736 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 117.800 | 114.400 |
| EGENKAPITAL | 20.371.212 | 18.142.136 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder..... | 522.948 | 163.166 |
| Selskabsskat | 421.009 | 411.984 |
| Anden gæld | 11.178 | 11.123 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 708.655 | 684.868 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.663.790 | 1.271.141 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 1.663.790 | 1.271.141 |
| | | |
| PASSIVER | 22.035.002 | 19.413.277 |

- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote) | 1 | 1 |
| | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Indtægter af kapitalandele | | |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Resultat tilknyttede virksomheder | 1.855.472 | 1.798.362 |
| Renter, mellemregning tilknyttede virksomheder | 125.538 | 115.989 |
| | <u>1.981.010</u> | <u>1.914.351</u> |
| Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Resultatandele fra kapitalinteresser efter skat | 422.615 | 178.408 |
| Renter, mellemregning kapitalinteresser | 49.995 | 48.072 |
| | <u>472.610</u> | <u>226.480</u> |
| Indtægter af kapitalandele i alt | <u>2.453.620</u> | <u>2.140.831</u> |
| 3 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 26.862 | 25.212 |
| Skat af årets resultat i alt | <u>26.862</u> | <u>25.212</u> |

NOTER

| | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris, primo..... | 1.245.000 | 1.245.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2022 | 1.245.000 | 1.245.000 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo | 10.735.683 | 9.051.721 |
| Årets resultatandele | 1.855.472 | 1.798.362 |
| Udloddet udbytte | 117.800- | 114.400- |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2022 | 12.473.355 | 10.735.683 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 13.718.355 | 11.980.683 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |
| 5 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris, primo..... | 137.500 | 137.500 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Kostpris 30. september 2022 | 137.500 | 137.500 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger primo | 2.428.113 | 2.249.705 |
| Årets resultatandele | 422.615 | 178.408 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Op- og nedskrivninger 30. september 2022 | 2.850.728 | 2.428.113 |
| | <hr/> | <hr/> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022 | 2.988.228 | 2.565.613 |
| | <hr/> <hr/> | <hr/> <hr/> |

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Verner Holding ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

NOTER

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selvskyldnerkaution er stillet for:

Børge V. Jensen ApS

Verner Byg ApS

Killerupgade 16 ApS

I/S Ubberudvej 29 A

Selvskyldnerkaution er modtaget af hovedanpartshaver.