

Boy Boysen Holding ApS
St. Blichersvej 3, 6950 Ringkøbing

CVR-nr. 27 31 75 02

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. juni 2023.

Boy Boysen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Boy Boysen 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringkøbing, den 30. juni 2023

Direktion

Boy Boysen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Boy Boysen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Boy Boysen Holding 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 revisors 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 revisors 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.

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Ringkøbing, den 30. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	Boy Boysen Holding ApS St. Blichersvej 3 6950 Ringkøbing Telefon: 97320108 CVR-nr.: 27 31 75 02 Stiftet: 26. august 2003 Hjemsted: Ringkøbing Regnskabsår: 1. januar - 31. december 20. regnskabsår
Direktion	Boy Boysen, direktør
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Dattervirksomheder	Vestjysk Marketing A/S, Ringkøbing Anpartsselskabet af 12. april 2012, Ringkøbing Vestjysk Marketing Holstebro A/S, Holstebro Factor X Adman A/S, Århus C
Kapitalinteresser	Ringkøbing Invest ApS, Ringkøbing 6950 Invest ApS, Ringkøbing Selflezz ApS, Holstebro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at fungere som holdingselskab herunder besidde aktier, anpartar, værdipapirer og øvrige kapitalandele samt udlejning af ejendomme.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 5.100.976 kr. mod 2.474.589 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Boy Boysen Holding 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.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder lejeindtægter, omkostninger vedrørende udlejningsejendomme samt eksterne omkostninger.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører. Indtægter vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværender med lejere.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendomme indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendomme, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger. Omkostninger vedrørende varmeregnskabet indregnes i balancen som mellemværende med lejere.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens 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.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrentesats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige 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 tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og 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

Boy Boysen Holding ApS 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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder 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>
Bruttofortjeneste	84.008	108.909
1 Personaleomkostninger	-564.400	-500.000
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-165.523	-111.448
Driftsresultat	-645.915	-502.539
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3.020.401	2.665.620
Indtægter af kapitalinteresser	1.409.537	166.800
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	121.102	18.302
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.640	33.715
Andre finansielle indtægter	28.858	50.135
Fortjeneste ved salg af finansielle aktiver	1.183.894	-1
2 Øvrige finansielle omkostninger	-194.027	-59.280
Resultat før skat	4.961.490	2.372.752
3 Skat af årets resultat	139.486	101.837
Årets resultat	5.100.976	2.474.589
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.329.938	2.068.820
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overføres til overført resultat	3.653.238	291.369
Disponeret i alt	5.100.976	2.474.589

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	3.516.347	3.607.603
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	100.000	166.667
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.616.347</u>	<u>3.774.270</u>
6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	8.215.703	8.464.593
7 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	404.000	400.000
8 Kapitalinteresser	4.928.147	3.559.939
9 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	7.639.705	4.575.972
10 Andre værdipapirer og kapitalandele	5.009.179	380.573
11 Andre tilgodehavender	200.000	210.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>26.396.734</u>	<u>17.591.077</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>30.013.081</u>	<u>21.365.347</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	52.653	1.006.510
Tilgodehavender hos kapitalinteresser	25.000	25.000
Tilgodehavende selskabsskat	280.419	481.059
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	762.690	28.543
Andre tilgodehavender	228.815	3.036.046
Periodeafgrænsningsposter	5.564	5.402
Tilgodehavender i alt	<u>1.355.141</u>	<u>4.582.560</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	161.650	137.138
Værdipapirer i alt	<u>161.650</u>	<u>137.138</u>
Likvide beholdninger	2.000.448	2.370.791
Omsætningsaktiver i alt	<u>3.517.239</u>	<u>7.090.489</u>
Aktiver i alt	<u>33.530.320</u>	<u>28.455.836</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	10.676.398	9.387.789
Overført resultat	14.200.643	10.547.405
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	25.194.841	20.249.594
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	44.200	56.300
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	221.183
Hensatte forpligtelser i alt	44.200	277.483
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.842.453	7.334.900
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.159	2.159
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	208.798	369.082
Anden gæld	237.869	222.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	8.291.279	7.928.759
Gældsforpligtelser i alt	8.291.279	7.928.759
Passiver i alt	33.530.320	28.455.836

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	7.237.486	10.256.036	113.000	17.806.522
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	2.068.820	291.369	114.400	2.474.589
Regulering til indre værdi	0	81.483	0	0	81.483
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	9.387.789	10.547.405	114.400	20.249.594
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	1.329.938	3.653.238	117.800	5.100.976
Regulering til indre værdi	0	-41.329	0	0	-41.329
	200.000	10.676.398	14.200.643	117.800	25.194.841

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	64.400	0
Pensioner	500.000	500.000
	564.400	500.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	180.092	45.542
Andre finansielle omkostninger	13.935	13.738
	194.027	59.280
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-127.386	-139.937
Årets regulering af udskudt skat	-12.100	38.100
	-139.486	-101.837
	31/12 2022	31/12 2021
4. Grunde og bygninger		
Kostpris primo	4.025.410	3.321.460
Tilgang i årets løb	0	703.950
Kostpris ultimo	4.025.410	4.025.410
Af- og nedskrivninger primo	-417.807	-339.692
Årets af-/nedskrivninger	-91.256	-78.115
Af- og nedskrivninger ultimo	-509.063	-417.807
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.516.347	3.607.603
Ejendomsvurdering 1. oktober 2022	3.130.000	3.130.000

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	200.000	0
Tilgang i årets løb	0	200.000
Kostpris ultimo	200.000	200.000
Af- og nedskrivninger primo	-33.333	0
Årets afskrivninger	-66.667	-33.333
Af- og nedskrivninger ultimo	-100.000	-33.333
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100.000	166.667
6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Anskaffelsessum primo	1.522.450	1.522.450
Kostpris ultimo	1.522.450	1.522.450
Opskrivninger primo	6.084.100	4.318.480
Årets resultat	3.020.401	2.665.620
Udbytte	-3.100.000	-900.000
Opskrivninger ultimo	6.004.501	6.084.100
Modregnet i tilgodehavender	688.752	636.860
Overført til hensatte forpligtelser	0	221.183
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	688.752	858.043
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8.215.703	8.464.593
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Vestjysk Marketing A/S	Ringkøbing	100 %
Anpartsselskabet af 12. april 2012	Ringkøbing	100 %
Vestjysk Marketing Holstebro A/S	Holstebro	75 %
Factor X Adman A/S	Århus C	75 %

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	920.000	1.840.000
Tilgang i årets løb	4.000	-920.000
Kostpris ultimo	924.000	920.000
Nedskrivninger primo	-520.000	-232.127
Årets nedskrivninger	0	-287.873
Nedskrivninger ultimo	-520.000	-520.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	404.000	400.000
8. Kapitalinteresser		
Anskaffelsessum primo	256.250	256.250
Kostpris ultimo	256.250	256.250
Opskrivninger primo	3.303.689	2.919.006
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.409.537	303.200
Regulering til indre værdi	771	81.483
Andre kapitalbevægelser	-42.100	0
Opskrivninger ultimo	4.671.897	3.303.689
Regnskabsmæssig værdi ultimo	4.928.147	3.559.939
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ringkøbing Invest ApS	Ringkøbing	33,3 %
6950 Invest ApS	Ringkøbing	50 %
Selflezz ApS	Holstebro	50 %
9. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris primo	4.575.972	3.093.693
Tilgang i årets løb	3.063.733	1.482.279
Kostpris ultimo	7.639.705	4.575.972
Regnskabsmæssig værdi ultimo	7.639.705	4.575.972

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
10. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris primo	718.931	568.360
Tilgang i årets løb	4.700.000	170.571
Afgang i årets løb	-71.394	-20.000
Kostpris ultimo	5.347.537	718.931
Nedskrivninger primo	-338.358	-358.357
Af-/nedskrivninger, afhændede værdipapirer	0	19.999
Nedskrivninger ultimo	-338.358	-338.358
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.009.179	380.573
11. Andre tilgodehavender		
Kostpris primo	210.000	310.000
Tilgang i årets løb	0	-100.000
Afgang i årets løb	-10.000	0
Kostpris ultimo	200.000	210.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	200.000	210.000
12. Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede aktier
Dagsværdi ultimo		161.650
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		24.513
13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Aktier i depot ejet af kapitalinteresse er stillet til sikkerhed for mellemværende med Skjern Bank A/S.		

Noter

14. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

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