



ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 - 30. september 2023

Kølbæk Holding ApS

Tømmertoften 9
8722 Hedensted

CVR nr. 28291361

Indsender:

Revisionshuset
Vestergade 19
8723 Løsning

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 19. december 2023

Dirigent

Anders Madsen

REVISIONSHUSET

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Ledelsesberetning	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	6
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	10
Balance pr. 30. september	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kølbæk Holding ApS
Tømmertoften 9
8722 Hedensted

Telefon: 7565 0211
Fax: 7565 0501

CVR-nr.: 28291361
Stiftelsesdato: 24. november 2004
Hjemsted: Hedensted Kommune
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Anders Kølbæk Madsen

Revisor

Revisionshuset
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
Vestergade 19
8723 Løsning

Bankforbindelse

Sydbank
Kirketorvet 4
7100 Vejle

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
19. december 2023, på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2022/23 for Kølbæk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision fortsat for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løsning, den 18. december 2023

Direktion:

Anders Kølbæk Madsen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier i driftsselskabet Medana A/S, samt at forvalte formuen bedst muligt, bl.a. via investering i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets aktiver og passiver er ikke behæftet med særlig stor usikkerhed med hensyn til værdiansættelsen.

Usædvanlige forhold

Ledelsen har ikke noteret sig nogle usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2022/23 et resultat før skat på kr. 210.749. Ledelsen anser årets resultat for ikke tilfredsstillende. Resultatet i driftsselskabet Medana A/S er tilfredsstillende, men afkastet af værdipapirinvesteringerne er utilfredsstillende.

Forventet udvikling

Selskabet forventer et forbedret resultat for 2023/24, idet afkastet af værdipapirinvesteringerne forventes meget bedre.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Kølbæk Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kølbæk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 har overholdt kravene til uafhængighed og andre etiske krav i International Ethics Standards Board for Accountants internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), der bygger på de grundlæggende principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu, fortrolighed og professionel adfærd, samt etiske krav gældende i Danmark.

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 for 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.

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

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Løsning, den 18. december 2023

Revisionshuset

CVR-nr. 12848544

Svend Erik Bøytler Rahbek
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
mne7517

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kølbæk Holding ApS 2022/23 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger. 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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Indtægter af kapitalandele

Under posten 'Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder' indregnes den forholdsmæssige andel af årets resultat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Såfremt værdien overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indlånskonti i pengeinstitutter og måles til nominel værdi.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med dattervirksomheden Medana A/S og hæfter i den forbindelse for selskabsskatten.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste/-tab	-11.820	-11.142
1. Personaleomkostninger	-150.000	-150.000
Resultat før finansielle poster	-161.820	-161.142
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.181.839	-46.688
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	575.899	1.291.075
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	163.776	84.354
Andre finansielle indtægter	2.876	0
Andre finansielle omkostninger	-1.551.821	-1.423.395
Ordinært resultat før skat	210.749	-255.796
2. Skat af årets resultat	213.761	45.875
ÅRETS RESULTAT	424.510	-209.921
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Overført resultat	306.710	-324.321
Disponeret i alt	424.510	-209.921

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
3. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.380.137	3.198.299
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.059.500	10.589.121
Finansielle anlægsaktiver i alt	9.439.637	13.787.420
Anlægsaktiver i alt	9.439.637	13.787.420
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Skatteaktiv	0	12.839
Andre tilgodehavender	274.748	145.103
Periodeafgrænsningsposter	2.306	0
Tilgodehavender i alt	277.054	157.942
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	9.656.340	3.773.020
Værdipapirer og kapitalandele i alt	9.656.340	3.773.020
Likvide beholdninger	105.111	1.399.628
Likvide beholdninger i alt	105.111	1.399.628
Omsætningsaktiver i alt	10.038.505	5.330.590
AKTIVER I ALT	19.478.142	19.118.010

Balance pr. 30. september

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-2.784.397	-2.784.397
Overført overskud eller underskud	21.896.298	21.589.588
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Egenkapital i alt	<u>19.354.701</u>	<u>19.044.591</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.000	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	122.441	73.419
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>123.441</u>	<u>73.419</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>123.441</u>	<u>73.419</u>
PASSIVER I ALT	<u>19.478.142</u>	<u>19.118.010</u>

4. Eventualforpligtelser
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2022/23	2021/22
1. Personalemkostninger		
Lønninger	150.000	150.000
	<u>150.000</u>	<u>150.000</u>
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	0	0
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-226.600	-33.036
Regulering af eventualskatter	12.839	-12.839
	<u>-213.761</u>	<u>-45.875</u>
	Tilknyttede selskaber	
3. Finansielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	3.293.821	
Anskaffelsessum, ultimo	<u>3.293.821</u>	
Værdiregulering:		
Værdiregulering, primo	3.032.102	
Årets resultat	1.181.838	
Årets op- og nedskrivninger	-3.127.624	
Værdireguleringer, ultimo	<u>1.086.316</u>	
Bogført værdi, ultimo	<u>4.380.137</u>	
	Kapitalandel	Ejerandel
Tilknyttede selskaber		
Navn og hjemsted		
Medana A/S	500.000	100 %
Tømmertoften 9, 8722 Hedensted		
4. Eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.		
Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.		
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anders Kølbæk Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Kølbæk Madsen

Direktør

ID: 7662c9a2-3602-4fa8-a505-0888ba740006

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-12-2023 kl.: 12:35:07

Underskrevet med MitID



Svend Erik Bøytler Rahbek

Navnet returneret af dansk MitID var:

Svend Erik Rahbek

Revisor

ID: d4e3b298-8243-4c8a-b2b0-54c257433866

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 08:15:57

Underskrevet med MitID



Anders Kølbæk Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Kølbæk Madsen

Dirigent

ID: 7662c9a2-3602-4fa8-a505-0888ba740006

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 22-12-2023 kl.: 09:01:52

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 74dca0jqphj251426991

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.