

Bjarne Høstrup Holding ApS
Vesterlundvej 23, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 28 29 37 04

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

Bjarne Høstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---------------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Noter | 15 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Bjarne Høstrup 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.

Der træffes på generalforsamlingen den 22. juni 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2023 og frem over ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 22. juni 2023

Direktion

Bjarne Høstrup

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Bjarne Høstrup Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Bjarne Høstrup 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.

Ikast, den 22. juni 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Baastrup Søndergaard

statsautoriseret revisor
mne10823

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Bjarne Høstrup Holding ApS Vesterlundvej 23 8600 Silkeborg CVR-nr.: 28 29 37 04 Stiftet: 9. december 2004 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Bjarne Høstrup |
| Revision | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Bankforbindelse | Nordea Bank Danmark A/S Vestergade 13 8600 Silkeborg |
| Dattervirksomheder | Høstrup Ejendomme ApS, Silkeborg Høstrup Advice ApS, Silkeborg Far Børn Ejendomme ApS, Silkeborg |
| Kapitalinteresser | Virklund Ejendomme ApS, Silkeborg Onsite Møbelservice ApS, Silkeborg Light on Site ApS, Åbyhøj Steen Blichers Gade 6 ApS, Silkeborg Silkeborgvej 322 ApS, Silkeborg Ejendomsselskabet Strandpromenaden Horsens Holding ApS, Silkeborg Uhrenholt & Høstrup Ejendomme ApS, Silkeborg Ebbesen & Høstrup Ejendomme ApS, Silkeborg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed og beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -42 t.kr. mod 8.420 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Bjarne Høstrup 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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

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 konsolideringsmetode.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Bjarne Høstrup 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.

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
| Bruttotab | -27.678 | -37.170 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 673.486 | 7.515.520 |
| Indtægter af kapitalinteresser | 145.766 | 838.131 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaven- der, der er anlægsaktiver | 81.808 | 25.033 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 185.910 | 91.745 |
| Andre finansielle indtægter | 38.341 | 24.512 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.398.014 | -11.976 |
| Resultat før skat | -300.381 | 8.445.795 |
| Skat af årets resultat | 258.000 | -25.322 |
| Årets resultat | -42.381 | 8.420.473 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 86.529 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 1.075.638 | 7.915.081 |
| Udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 57.200 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 361.663 |
| Disponeret fra overført resultat | -4.118.019 | 0 |
| Disponeret i alt | -42.381 | 8.420.473 |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb | 1.246.575 | 0 |

Balance 31. december

| Aktiver | | 2022 | 2021 |
|--------------------------|----------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 1 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.979.457 | 9.815.516 |
| 2 | Kapitalinteresser | <u>2.341.431</u> | <u>2.204.470</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>5.320.888</u> | <u>12.019.986</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>5.320.888</u> | <u>12.019.986</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 10.186.414 | 4.076.592 |
| | Tilgodehavender hos kapitalinteresser | 2.431.571 | 2.993.246 |
| | Udskudte skatteaktiver | 258.000 | 0 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 278.000 | 52.678 |
| | Andre tilgodehavender | <u>1.316.391</u> | <u>2.197.369</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>14.470.376</u> | <u>9.319.885</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>1.514.470</u> | <u>8.942</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>15.984.846</u> | <u>9.328.827</u> |
| | Aktiver i alt | <u>21.305.734</u> | <u>21.348.813</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Note | 2022 | 2021 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 4.618.464 | 11.430.826 |
| Overført resultat | 13.468.629 | 9.698.648 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.000.000 | 57.200 |
| Egenkapital i alt | 21.212.093 | 21.311.674 |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.594 | 12.139 |
| Hensættelser vedrørende kapitalinteresser | 39.728 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 42.322 | 12.139 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 25.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 23.364 | 0 |
| Anden gæld | 2.955 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 51.319 | 25.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | 51.319 | 25.000 |
| Passiver i alt | 21.305.734 | 21.348.813 |

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | 3.515.745 | 9.336.985 | 350.000 | 13.327.730 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -350.000 | -350.000 |
| Resultatandel | 0 | 7.915.081 | 448.192 | 57.200 | 8.420.473 |
| Udloddet ekstraordinært udbytte | 0 | 0 | -86.529 | 0 | -86.529 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 11.430.826 | 9.698.648 | 57.200 | 21.311.674 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -57.200 | -57.200 |
| Resultatandel | 0 | 1.075.638 | -4.118.019 | 3.000.000 | -42.381 |
| Udloddet udbytte | 0 | -7.888.000 | 7.888.000 | 0 | 0 |
| | 125.000 | 4.618.464 | 13.468.629 | 3.000.000 | 21.212.093 |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar | 60.001 | 60.001 |
| Kostpris 31. december | 60.001 | 60.001 |
| Opskrivninger 1. januar | 9.743.376 | 2.227.856 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 673.486 | 7.515.520 |
| Udbytte | -7.500.000 | 0 |
| Opskrivninger 31. december | 2.916.862 | 9.743.376 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 2.594 | 12.139 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 2.594 | 12.139 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.979.457 | 9.815.516 |
| Tilknyttede virksomheder: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Høstrup Ejendomme ApS | Silkeborg | 100 % |
| Høstrup Advice ApS | Silkeborg | 100 % |
| Far Børn Ejendomme ApS | Silkeborg | 25 % |

Noter

| | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
|--------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2. Kapitalinteresser | | |
| Anskaffelsessum 1. januar | 504.520 | 90.000 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 427.020 |
| Afgang i årets løb | -27.500 | -12.500 |
| Kostpris 31. december | 477.020 | 504.520 |
| Opskrivninger 1. januar | 1.699.950 | 1.287.888 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 488.660 | 649.562 |
| Årets tilbageførsler på afgang | -109.003 | 12.500 |
| Udbytte | -388.000 | -250.000 |
| Opskrivninger 31. december | 1.691.607 | 1.699.950 |
| Modregnet i tilgodehavender | 133.076 | 0 |
| Overført til hensatte forpligtelser | 39.728 | 0 |
| Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser | 172.804 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 2.341.431 | 2.204.470 |
| Kapitalinteresser: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Virklund Ejendomme ApS | Silkeborg | 50 % |
| Onsite Møbelservice ApS | Silkeborg | 50 % |
| Light on Site ApS | Åbyhøj | 25 % |
| Steen Blichers Gade 6 ApS | Silkeborg | 50 % |
| Silkeborgvej 322 ApS | Silkeborg | 50 % |
| Ejendomsselskabet Strandpromenaden Horsens Holding ApS | Silkeborg | 25 % |
| Uhrenholt & Høstrup Ejendomme ApS | Silkeborg | 50 % |
| Ebbesen & Høstrup Ejendomme ApS | Silkeborg | 50 % |

3. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet hæfter som selvskyldner kaudionist overfor tilknyttet virksomheds og kapitalinteressers bankgæld. Den samlede trækingsret i disse selskaber udgør 3.900 t.kr. pr. 31. december 2022.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

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