

Årsrapport for 2023

Settergren Holding ApS
Kastanievej 45, 5230 Odense M
CVR-nr. 29 61 68 76

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 26. juni 2024

Frank Settergren Sørensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023 | 5 |
| Balance pr. 31. december 2023 | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter til årsrapporten | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Settergren Holding ApS
Kastanievej 45
5230 Odense M

CVR-nr.: 29 61 68 76

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Regnskabsår: 18. regnskabsår

Hjemsted: Odense

Direktion

Frank Settergren Sørensen

Revisor

Dansk Revision Odense
Godkendt revisionsaktieselskab
Langelinie 79
5230 Odense M

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Settergren 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. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2024 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 26. juni 2024

Direktion

Frank Settergren Sørensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Settergren Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Settergren Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 26. juni 2024

DANSK REVISION ODENSE
GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 82 21 89 12

Jakob Bødker
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne23279

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i datterselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 734.085, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 3.257.071.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -20.203 | -29.837 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 659.523 | 763.242 |
| Finansielle indtægter | | 125.119 | 167.176 |
| Finansielle omkostninger | 1 | <u>-9.344</u> | <u>-532.348</u> |
| Resultat før skat | | 755.095 | 368.233 |
| Skat af årets resultat | 2 | <u>-21.010</u> | <u>86.218</u> |
| Årets resultat | | <u>734.085</u> | <u>454.451</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 122.000 | 117.800 |
| Overført resultat | | <u>612.085</u> | <u>336.651</u> |
| | | <u>734.085</u> | <u>454.451</u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 659.523 | 763.242 |
| Andre tilgodehavender | | 30.000 | 0 |
| Selskabsskat | | 0 | 98.507 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>199.650</u> | <u>86.218</u> |
| Tilgodehavender | | <u>889.173</u> | <u>947.967</u> |
| Værdipapirer | 4 | <u>1.644.532</u> | <u>1.535.214</u> |
| Værdipapirer | | <u>1.644.532</u> | <u>1.535.214</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>878.081</u> | <u>361.036</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>3.411.786</u> | <u>2.844.217</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>3.536.786</u></u> | <u><u>2.969.217</u></u> |

Balance pr. 31. december 2023

| | <u>Note</u> | <u>2023</u> kr. | <u>2022</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 3.010.071 | 2.397.987 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>122.000</u> | <u>117.800</u> |
| Egenkapital | | <u>3.257.071</u> | <u>2.640.787</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 13.000 | 13.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 67.685 | 315.430 |
| Selskabsskat | | <u>199.030</u> | <u>0</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>279.715</u> | <u>328.430</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>279.715</u> | <u>328.430</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.536.786</u> | <u>2.969.217</u> |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2023 | 125.000 | 2.397.986 | 117.800 | 2.640.786 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Årets resultat | 0 | 612.085 | 122.000 | 734.085 |
| Egenkapital 31. december 2023 | 125.000 | 3.010.071 | 122.000 | 3.257.071 |

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|----------------------|---|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 125.000 | 2.061.336 | 114.400 | 2.300.736 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | -114.400 | -114.400 |
| Årets resultat | 0 | 336.651 | 117.800 | 454.451 |
| Egenkapital 31. december 2022 | 125.000 | 2.397.987 | 117.800 | 2.640.787 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 9.344 | 15.821 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>0</u> | <u>516.527</u> |
| | <u>9.344</u> | <u>532.348</u> |
| | | |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | <u>21.010</u> | <u>-86.218</u> |
| | <u>21.010</u> | <u>-86.218</u> |
| | | |
| 3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2023 | <u>510.647</u> | <u>510.647</u> |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>510.647</u> | <u>510.647</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2023 | -385.647 | -385.647 |
| Årets resultat | 659.523 | 763.242 |
| Udbytte modtaget | <u>-659.523</u> | <u>-763.242</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2023 | <u>-385.647</u> | <u>-385.647</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| <u>Navn</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Ejerandel</u> | <u>Egenkapital</u> | <u>Årets resultat</u> |
|-------------------------|-----------------|------------------|--------------------|-----------------------|
| Odense Autoværksted ApS | Odense | 100% | 784.523 | 659.523 |

Noter

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 4 Værdipapirer | | |
| Investeringsbeviser | <u>1.644.532</u> | <u>1.535.214</u> |
| | <u>1.644.532</u> | <u>1.535.214</u> |

Dagsværdi af børsnoterede værdipapirer udgør ultimo kr. 1.644.532

Ændringer i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør kr. 79.701.

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Settergren Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

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 -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden 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 sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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.

Noter

7 Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Settergren Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, selskabsdeltagere og ledelse samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.