



SNP Holding Kalundborg ApS

Labæk 15
4300 Holbæk
CVR-nr. 30 27 37 53

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24. januar 2024

Søren Norup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023	11
Balance pr. 30. september 2023	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for SNP Holding Kalundborg 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. januar 2024

Direktion

Søren Norup
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i SNP Holding Kalundborg ApS Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SNP Holding Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og 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 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA's 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 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 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 regnskabsbrugere 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:

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Roskilde, den 24. januar 2024

Boreco
Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Simon Daniel Elvemand
statsautoriseret revisor
mne45890

Selskabsoplysninger

Selskabet	SNP Holding Kalundborg ApS Labæk 15 4300 Holbæk CVR-nr.: 30 27 37 53 Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023 Stiftet: 1. oktober 2006 Regnskabsår: 17. regnskabsår Hjemsted: Holbæk
Direktion	Søren Norup, direktør
Revision	Boreco Statsautoriseret revisionspartnerselskab Vindingevej 10 4000 Roskilde

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, finansiering, investering samt at eje anparter og dermed forbundne forvaltninger af likvider og værdipapirer.

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. 30. september 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på DKK 2.443.853, og selskabets balance pr. 30. september 2023 udviser en egenkapital på DKK 24.900.991.

Selskabets ledelse har valgt at ændre regnskabspraksis for klassifikation, indregning og måling af kapitalandele i kapitalinteresser, således at selskabets regnskab giver et mere retvisende billede. Hidtil har selskabet klassificeret kapitalandelene som "Andre værdipapirer og kapitalandele" indregnet til kostpris, hvis denne overstiger nettorealisationsværdien, men har valgt fremadrettet at klassificere kapitalandelene som "Kapitalandele i kapitalinteresser" og anvende indre værdi. I overensstemmelse med årsregnskabsloven er der foretaget tilretning af sammenligningstal for 2021/22.

Ovenstående ændring af praksis, har medført en samlet ændring i årets resultat i 2021/22 på t.kr. 617. Aktiverne er forøget med t.kr 617 og egenkapitalen er forøget med t.kr 617 pr. 30. september 2022. Ændringen har ingen skatteeffekt, hverken på årets skat eller den udskudte skat.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SNP Holding Kalundborg ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele

Selskabets ledelse har ønsket at ændre regnskabspraksis for klassifikation, indregning og måling af kapitalandele i kapitalinteresser, således at selskabets regnskab giver et mere retvisende billede. Hidtil har selskabet klassificeret kapitalandelene som "Andre værdipapirer og kapitalandele" indregnet til kostpris, hvis denne overstiger nettorealisationsværdien, men har valgt fremadrettet at klassificere kapitalandelene som "Kapitalandele i kapitalinteresser" og anvende indre værdi. I overensstemmelse med årsregnskabsloven er der foretaget tilretning af sammenligningstal for 2021/22.

Ovenstående ændring af praksis, har medført en samlet ændring i årets resultat i 2021/22 på t.kr. 617. Aktiverne er forøget med t.kr 617 og egenkapitalen er forøget med t.kr 617 pr. 30. september 2022. Ændringen har ingen skatteeffekt, hverken på årets skat eller den udskudte skat.

Bortset herfra er 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 SNP Holding Kalundborg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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 realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> DKK	<u>2021/22</u> DKK
Bruttotab		-22.219	-20.759
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-22.219	-20.759
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-376.628	2.066.458
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		2.397.926	617.187
Finansielle indtægter	2	444.822	46.854
Finansielle omkostninger		<u>-48</u>	<u>-280.354</u>
Årets resultat		<u>2.443.853</u>	<u>2.429.386</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		61.000	600.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		883.551	708.645
Overført resultat		<u>1.499.302</u>	<u>1.120.741</u>
		<u>2.443.853</u>	<u>2.429.386</u>

Balance pr. 30. september 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i kapitalinteresser	3	6.298.571	3.900.645
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	16.842.427	17.719.055
Finansielle anlægsaktiver		23.140.998	21.619.700
Anlægsaktiver i alt		23.140.998	21.619.700
Andre tilgodehavender		0	200.000
Selskabsskat		7.150	1.744
Tilgodehavender		7.150	201.744
Værdipapirer		1.639.027	1.234.322
Værdipapirer		1.639.027	1.234.322
Likvide beholdninger		122.566	10.668
Omsætningsaktiver i alt		1.768.743	1.446.734
Aktiver i alt		24.909.741	23.066.434

Balance pr. 30. september 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		14.165.450	13.781.899
Overført resultat		10.549.541	8.550.239
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	600.000
Egenkapital		<u>24.900.991</u>	<u>23.057.138</u>
Kreditinstitutter		0	546
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.750	8.750
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>8.750</u>	<u>9.296</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>8.750</u>	<u>9.296</u>
Passiver i alt		<u><u>24.909.741</u></u>	<u><u>23.066.434</u></u>
Oplysning om dagsværdi	1		
Eventualforpligtelser	5		

Egenkapitaloppgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis me- tode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022	125.000	13.164.712	8.550.239	600.000	22.439.951
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	617.187	0	0	617.187
Korrigeret egenkapital 1. oktober 2022	125.000	13.781.899	8.550.239	600.000	23.057.138
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-600.000	-600.000
Årets resultat	0	883.551	1.499.302	61.000	2.443.853
Udloddet udbytte fra associerede virksomheder	0	-500.000	500.000	0	0
Egenkapital 30. september 2023	125.000	14.165.450	10.549.541	61.000	24.900.991

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
1 Oplysning om dagsværdi		
Værdipapirer		
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>1.234.322</u>	<u>846.200</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>419.148</u>	<u>388.122</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>1.639.027</u>	<u>1.234.322</u>
Ændringer af dagsværdi, indregnet i resultatopgørelsen består af en urealiseret gevinst på t.kr. 208 og realiseret gevinst på t.kr. 211.		
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>444.822</u>	<u>46.854</u>
	<u>444.822</u>	<u>46.854</u>
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2022	3.283.458	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	<u>0</u>	<u>3.283.458</u>
Kostpris 30. september 2023	<u>3.283.458</u>	<u>3.283.458</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2022	617.187	0
Nettoeffekt ved ændring af regnskabspraksis	0	617.187
Årets resultat	<u>2.397.926</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 30. september 2023	<u>3.015.113</u>	<u>617.187</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	<u>6.298.571</u>	<u>3.900.645</u>

Noter

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Tokanten ApS	Holbæk	16,66%
Trekanten Sorø A/S	Holbæk	16,66%
HAV 28 ApS	Holbæk	10,00%

4 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2023 DKK	2022 DKK
Kostpris 1. oktober 2022	4.554.343	4.554.343
Kostpris 30. september 2023	4.554.343	4.554.343
Værdireguleringer 1. oktober 2022	13.164.712	13.073.254
Årets resultat	-376.628	2.066.458
Udbytte modtaget	-500.000	-1.975.000
Værdireguleringer 30. september 2023	12.288.084	13.164.712
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023	16.842.427	17.719.055

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
FHS Ejendomme ApS	Holbæk	33%
A/S Butikstorvet	Holbæk	25%
Ruge ApS	Holbæk	33%

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for virksomhederne HAV 28 ApS, Tokanten ApS og Trekanten Sorø ApS' mellemværende med realkreditinstitutter stillet prorata kaution.