

OG Holding Stoholm ApS

Udsigten 23

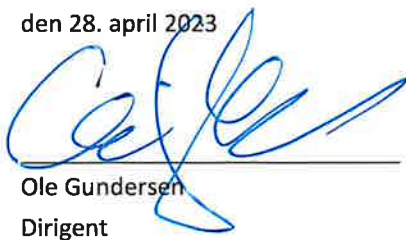
7850 Stoholm Jyll.

CVR-nummer 30365585

Årsrapport

1. januar 2022 - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 28. april 2023



Ole Gundersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Selskabsoplysninger

Selskab

OG Holding Stoholm ApS
Udsigten 23
7850 Stoholm Jyll.

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 30365585
Regnskabsperiode: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Ole Gundersen

Pengeinstitut

Sparekassen Balling, Søndergade 11 7800 Skive
Sparekassen Kronjylland, Tronholmen 1 8960 Randers SØ

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for OG Holding Stoholm 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm, 26. april 2023

Direktionen:



Ole Gundersen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i OG Holding Stoholm ApS

Erklæring om udvidet gennemgang på årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for OG Holding Stoholm ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 2022 - 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

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 væsentlig 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af lovgivningens bestemmelser om udlån til kapitalejeren:

Selskabet har sidste år i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Selskabet har i forbindelse med udbetalingen ikke overholdt skattelovgivning, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Sidste års udlån er i året indfriet via udlodning jf. note 5

Skive, 26. april 2023

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Peter Rudbeck Jørgensen

Registreret revisor

mne16702

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været, at eje anparter og aktier, forestå finansiering og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

		2022	2021
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	-41.853	-36
	Resultat før finansielle poster	-41.853	-36
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5.229.776	2.300
1	Finansielle indtægter	146.142	199
2	Finansielle omkostninger	-258.950	-44
	Resultat før skat	5.075.115	2.420
3	Skat af årets resultat	31.864	-28
	Årets resultat	5.106.979	2.392
Forslag til resultatdisponering:			
	Foreslået udbytte	117.800	500
	Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året	322.316	0
	Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	5.229.776	2.300
	Overført resultat	-562.913	-408
	Resultatdisponering i alt	5.106.979	2.392
4	Antal beskæftigede		

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Aktiver pr. 31. december			
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	45.860.955	41.131
	Finansielle anlægsaktiver	45.860.955	41.131
	Anlægsaktiver i alt	45.860.955	41.131
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.836.648	4.433
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	1.201.704	1.259
	Tilgodehavende skat	0	633
5	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	322
	Tilgodehavender	9.038.352	6.648
6	Andre værdipapirer og kapitalandele	845.522	1.009
	Værdipapirer og kapitalandele	845.522	1.009
	Likvide beholdninger	3.348.193	10.392
	Omsætningsaktiver i alt	13.232.066	18.049
	Aktiver i alt	59.093.022	59.181

Note	Balance	2022 DKK	2021 1.000 DKK
Passiver pr. 31. december			
7	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.393.164	37.663
	Overført resultat	15.825.762	15.889
	Foreslået udbytte	117.800	500
	Egenkapital i alt	58.461.727	54.177
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.000	27
	Gæld til tilknyttede virksomheder	143.879	4.629
8	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	0
9	Selskabsskat	211.554	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	248.862	347
	Kortfristede gældsforpligtelser	631.295	5.003
	Gældsforpligtelser i alt	631.295	5.003
	Passiver i alt	59.093.022	59.181
10	Eventualforpligtelser		
11	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal	Reserver for netto- opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december					
Saldo primo	125	37.663	15.889	500	54.177
Ekstraordinært udbytte	0	0	-322	322	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	-822	-822
Modtaget udbytte fra kapitalandele	0	-500	500	0	0
Årets resultat	0	5.230	-241	118	5.107
Egenkapital ultimo	125	42.393	15.826	118	58.462

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
1 Finansielle indtægter		
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	57.444	55
Andre finansielle indtægter	88.698	145
Finansielle indtægter i alt	146.142	199
2 Finansielle omkostninger		
Renter mellemregning tilknyttede virksomheder	28.030	0
Andre finansielle omkostninger	230.920	44
Finansielle omkostninger i alt	258.950	44
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-31.864	28
Skat af årets resultat i alt	-31.864	28
4 Antal beskæftigede		
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1).		
5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Saldo primo	322.316	0
Årets bevægelser	-322.316	322
Årets rente	9.590	21
Årets afgang	-9.590	-21
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	322

Tilgodehavende er forrentet med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10,05%/9,65%.

Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.

Tilgodehavendet er udloddet i årets løb

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK
6 Andre værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	1.009.128	931
Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen	-163.606	78
Børsnoterede aktier i alt	<u>845.522</u>	<u>1.009</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>845.522</u>	<u>1.009</u>
Urealiseret tab indregnet i resultatopgørelsen udgør i år TDKK 164. Sidste års urealiseret gevinst udgør TDKK 78		
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Virksomhedskapital i alt	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.		
8 Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		
Selskabsskat, primo	-1.259.481	-891
Skat af årets resultat	-1.201.704	-1.259
Afregnet med tilknyttede virksomheder	1.259.481	891
Overført til omsætningsaktiver	<u>1.201.704</u>	<u>1.259</u>
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter	2022	2021
	DKK	1.000 DKK
9 Selskabsskat		
Selskabsskat, primo	-633.024	76
Rentetillæg	-260	3
Betalt restskat, tidligere år	0	-79
Tilbagebetalt overskudsskat	633.284	0
Udbytteskat	-16.286	-4
Skat af årets resultat	-31.864	28
Skat af årets resultat, tilknyttede virksomheder	1.201.704	1.259
Betalt ordinær acontoskat	-942.000	-916
Betalt frivillig acontoskat	0	-1.000
Skyldig skat indeværende år	<u>211.554</u>	<u>-633</u>
Overført til omsætningsaktiver	<u>0</u>	<u>633</u>
Selskabsskat i alt	<u>211.554</u>	<u>0</u>

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med datterselskaberne

Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med datterselskaberne for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet hæfter for datterselskabet Gundersen Ejendomme ApS' mellemværende med 2 pengeinstitutter.

Et mellemværende som 31.12.2022 udgør en gæld på henholdsvis TDKK 375 og TDKK 388.

Selskabet hæfter for datterselskabet Ejendomsselskabet Markedsgade 10 ApS' mellemværende med pengeinstitut.

Et mellemværende som 31.12.2022 udgør en gæld på TDKK 45.552.

Selskabet har afgivet kautionforpligtelse for datterselskabet Gundersen Ejendomme ApS' mellemværende med realkreditinstitut.

Kautionen dækker 6 realkreditlån i 1 ejendom med en samlet restgæld 31.12.2022 på TDKK 12.799.

Ejendommen er i Gundersen Ejendomme ApS' årsrapport indregnet med TDKK 36.900.

Selskabet har afgivet kautionforpligtelse for datterselskabet Ejendomsselskabet Markedsgade 10 ApS' mellemværende med realkreditinstitut.

	2022	2021
Noter	DKK	1.000 DKK

Kautionen dækker 1 realkreditlån i 1 ejendom med en samlet restgæld 31.12.2022 på TDKK 5.212.
Ejendommen er i Ejendomsselskabet Markedsgade 10 ApS' årsrapport indregnet med TDKK 59.377.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider størrelsesgrænserne.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab

Anvendt regnskabspraksis

på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. 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 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede og urealiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.