

## Holte ApS

Richelieus Alle 9, 2900 Hellerup

CVR-nr. 31 06 53 72

### Årsrapport

**1. juli 2021 - 30. juni 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. december 2022.

---

Tommy Høyrup Holte  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Holte 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. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 22. december 2022

### **Direktion**

Tommy Høyrup Holte  
Direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Holte ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Holte ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

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

København, den 22. december 2022

### **ReviPoint**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor  
mne19740

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Holte ApS Richelieus Alle 9 2900 Hellerup  CVR-nr.: 31 06 53 72 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Tommy Høyrup Holte, Direktør
<b>Revisor</b>	ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S Ragnagade 7 2100 København Ø
<b>Dattervirksomhed</b>	2 Salt ApS, Danmark
<b>Kapitalinteresse</b>	2 RR ApS, Danmark

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er via kapitalandele i andre selskaber at drive investerings- og finansieringsvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -41.461 mod -13.000 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 14.016.813 mod 3.317.067 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Holte 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.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2021 ændret regnskabspraksis. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode. Tidligere blev Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser målt til kostpris med fradrag af af- og nedskrivninger.

Årsagen til praksisændringen er, at indregning efter den indre værdis metode vil efter ledelsens opfattelse give et mere retvisende billede af selskabets resultat og finansielle stilling.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør pr. 30. juni 2022:

- Årets resultat før skat øges med 6.407 t.kr.
- Årets skat af praksisændringen, ændringen i udskudt skat, udgør 0 t.kr.
- Årets resultat efter skat øges med 6.407 t.kr.
- Balancesummen forøges med 0 t.kr.
- Egenkapitalen forøges med 0 t.kr.

For regnskabsåret 2020/21 er årets resultat efter skat øget med 1.154 t.kr., balancesum 11.144 t.kr. og egenkapitalen 1.154 t.kr.

Ændringen i regnskabspraksis har i sammenligningsåret, såvel som indeværende år, medført ændrede klassifikationer.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til 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, 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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 nettoomsætning, andre driftsindtægter samt 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.



## Anvendt regnskabspraksis

---

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 og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

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.

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.

#### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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

Holte 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 acon-to skatter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/7 2021 - 30/6 2022	1/1 2021 - 30/6 2021
<b>Bruttotab</b>	<b>-41.461</b>	<b>-13.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.407.502	1.154.217
Indtægter af kapitalinteresser	4.490.706	-16.500
Andre finansielle indtægter	4.332.426	3.116.556
Øvrige finansielle omkostninger	-292.690	-307.090
<b>Resultat før skat</b>	<b>14.896.483</b>	<b>3.934.183</b>
Skat af årets resultat	-879.670	-617.116
<b>Årets resultat</b>	<b>14.016.813</b>	<b>3.317.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	3.500.000	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.600.291	1.154.217
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overføres til overført resultat	3.916.522	2.049.850
<b>Disponeret i alt</b>	<b>14.016.813</b>	<b>3.317.067</b>

**Balance 30. juni**

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.849.256	1.441.754
2	Kapitalinteresser	217.789	25.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.067.045</u>	<u>1.466.754</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.067.045</u></b>	<b><u>1.466.754</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	28.789.160	20.735.620
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	42.623.214	50.827.525
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	620.521	46.573
	Andre tilgodehavender	10.477.993	8.961.077
	Tilgodehavender i alt	<u>82.510.888</u>	<u>80.570.795</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	13.463.065	18.587.546
	Værdipapirer i alt	<u>13.463.065</u>	<u>18.587.546</u>
	Likvide beholdninger	<u>7.165.833</u>	<u>829.513</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>103.139.786</u></b>	<b><u>99.987.854</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>111.206.831</u></b>	<b><u>101.454.608</u></b>

**Balance 30. juni**

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.992.045	1.391.754
Overført resultat	101.419.594	97.503.072
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	113.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>109.536.639</b>	<b>99.132.826</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.000	13.000
Selskabsskat	1.460.191	625.782
Anden gæld	197.001	1.683.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.670.192	2.321.782
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.670.192</b>	<b>2.321.782</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>111.206.831</b>	<b>101.454.608</b>

3 Oplysninger om dagsværdi

4 Eventualposter

**Egenkapitalopgørelse**

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	1.391.754	97.503.072	113.000	99.132.826
Udloddet udbytte	0	0	0	-113.000	-113.000
Resultatandel	0	6.600.291	3.916.522	0	10.516.813
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	3.500.000	0	3.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	0	-3.500.000	0	-3.500.000
	<b>125.000</b>	<b>7.992.045</b>	<b>101.419.594</b>	<b>0</b>	<b>109.536.639</b>

## Noter

	1/7 2021 - 30/6 2022	1/1 2021 - 30/6 2021
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2021	50.000	50.000
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Opskrivninger 1. juli 2021	1.391.754	237.537
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	6.407.502	1.154.217
<b>Opskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>7.799.256</b>	<b>1.391.754</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>7.849.256</b>	<b>1.441.754</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2 Salt ApS, Danmark	100 %	7.849.256	6.407.502
		<b>7.849.256</b>	<b>6.407.502</b>

## 2. Kapitalinteresser

Kostpris 1. juli 2021	25.000	25.000
<b>Kostpris 30. juni 2022</b>	<b>25.000</b>	<b>25.000</b>
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	230.417	0
Regulering til indre værdi	-37.628	0
<b>Opskrivninger 30. juni 2022</b>	<b>192.789</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022</b>	<b>217.789</b>	<b>25.000</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
2 RR ApS, Danmark	33 %	659.968	698.234
		<b>659.968</b>	<b>698.234</b>



## Noter

---

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b><u>Børsnoterede aktier</u></b>
Dagsværdi 30. juni 2022		<u>3.917.206</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>1.573.016</u>

## 4. Eventualposter

### 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.

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