

Kolbeck Holding ApS

**Burrehøjvej 40
8830 Tjele**

CVR-nr. 33 60 07 98

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. maj 2024

Thomas Kolbeck Valbjørn
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Kolbeck 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjele, den 30. april 2024

Direktion

Thomas Kolbeck Valbjørn
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Kolbeck Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Kolbeck Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 30. april 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

Kolbeck Holding ApS
Burrehøjvej 40
8830 Tjele

CVR-nr.: 33 60 07 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Viborg

Direktion

Thomas Kolbeck Valbjørn, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Markedsvej 5-7
9600 Aars

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er bestående i at besidde kapitalandele i Kolbeck Vikar ApS, Kolbeck Ejendomme ApS og Seemax ApS.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 331.945, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en negativ egenkapital på DKK 164.751.

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud og forbedret egenkapitalen væsentligt. Som følge af tidligere års underskud i de underliggende selskaber er egenkapitalen dog stadig tabt. Det forventes, at den positive udvikling i de underliggende selskaber forsætter og kapitalen reetableres.

Selskabets ejer har endvidere givet tilsagn om ikke at kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt i det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkeligt kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som going concern i 2024.

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

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttotab		-15.974	-11.823
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		317.673	-339.657
Finansielle indtægter		35.054	988
Finansielle omkostninger		-4.808	-4.639
Årets resultat		<u>331.945</u>	<u>-355.131</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>331.945</u>	<u>-355.131</u>
		<u>331.945</u>	<u>-355.131</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	2	<u>25.100</u>	<u>47.765</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.100</u>	<u>47.765</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.100</u>	<u>47.765</u>
Andre tilgodehavender		<u>2.858</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>2.858</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>17.170</u>	<u>38.609</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>20.028</u>	<u>38.609</u>
Aktiver i alt		<u><u>45.128</u></u>	<u><u>86.374</u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-244.751</u>	<u>-576.696</u>
Egenkapital		<u>-164.751</u>	<u>-496.696</u>
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		<u>56.900</u>	<u>432.406</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>56.900</u>	<u>432.406</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		125.379	120.457
Anden gæld		<u>19.600</u>	<u>22.207</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>152.979</u>	<u>150.664</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>152.979</u>	<u>150.664</u>
Passiver i alt		<u>45.128</u>	<u>86.374</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-576.696	-496.696
Årets resultat	0	331.945	331.945
Egenkapital 31. december 2023	<u>80.000</u>	<u>-244.751</u>	<u>-164.751</u>

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et overskud og forbedret egenkapitalen væsentligt. Som følge af tidligere års underskud i de underliggende selskaber er egenkapitalen dog stadig tabt. Det forventes, at den positive udvikling i de underliggende selskaber forsætter og kapitalen reetableres.

Selskabets ejer har endvidere givet tilsagn om ikke at kræve sit tilgodehavende tilbagebetalt i det kommende år.

Det er på den baggrund ledelsens vurdering at selskabet har tilstrækkeligt kreditfaciliteter til rådighed for at forsætte driften som going concern i 2024.

	2023 DKK	2022 DKK
2 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2023	64.489	83.800
Kostpris 31. december 2023	64.489	83.800
Værdireguleringer 1. januar 2023	-469.726	-130.069
Årets resultat	336.984	-339.657
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	36.453	1.285
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	56.900	432.406
Værdireguleringer 31. december 2023	-39.389	-36.035
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	25.100	47.765

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Kolbeck Vikar ApS	Søborg	49%
Kolbeck Ejendomme ApS	Tjele	49%
Seemax ApS	Viborg	50%

Noter

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for Kolbeck Vikar ApS' gæld til kreditinstitutter. Kautionen er ulimiteret Kolbeck Vikar ApS' gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.kr. 0

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kolbeck Holding ApS for 2023 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 dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab består af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Indtægter af kapitalandele 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.

Skat af årets resultat

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 associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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 netrealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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