

Post & Vestergaard Holding ApS
Navervej 14B, 7451 Sunds

CVR-nr. 34 59 01 25

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. oktober 2023

John Vestergaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Post & Vestergaard Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sunds, den 25. oktober 2023

Direktion

John Vestergaard

Morten Post

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Post & Vestergaard Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Post & Vestergaard Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 revisoreres 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.

Ikast, den 25. oktober 2023

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen

statsautoriseret revisor
mne31436

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabet | Post & Vestergaard Holding ApS Navervej 14B 7451 Sunds |
| | Telefon: 97141377 |
| | CVR-nr.: 34 59 01 25 |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | John Vestergaard Morten Post |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast |
| Dattervirksomheder | Post & Vestergaard A/S, Sunds Ejendomsselskabet Post ApS, Sunds |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje aktier og anpartar i datterselskaber.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 444 t.kr. mod 679 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Post & Vestergaard Holding 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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.

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.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Post & Vestergaard Holding 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 acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------|----------------|
| Bruttotab | -14.938 | -22.313 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 469.925 | 710.177 |
| Andre finansielle indtægter | 583 | 876 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -19.025 | -18.505 |
| Resultat før skat | 436.545 | 670.235 |
| 2 Skat af årets resultat | 7.480 | 8.998 |
| Årets resultat | 444.025 | 679.233 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -92.258 | -127.896 |
| Udbytte for regnskabsåret | 235.600 | 600.000 |
| Overføres til overført resultat | 300.683 | 207.129 |
| Disponeret i alt | 444.025 | 679.233 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--------------------------|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Anlægsaktiver | | | |
| 3 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | <u>3.683.618</u> | <u>3.813.693</u> |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>3.683.618</u> | <u>3.813.693</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>3.683.618</u> | <u>3.813.693</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 56.456 | 48.344 |
| 4 | Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | <u>1.107</u> | <u>1.000</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>57.563</u> | <u>49.344</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>188.732</u> | <u>191.951</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>246.295</u> | <u>241.295</u> |
| | Aktiver i alt | <u>3.929.913</u> | <u>4.054.988</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.585.729 | 1.677.987 |
| Overført resultat | | 1.051.759 | 751.076 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 235.600 | 600.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>2.953.088</u> | <u>3.109.063</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 965.825 | 934.925 |
| Anden gæld | | 11.000 | 11.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>976.825</u> | <u>945.925</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>976.825</u> | <u>945.925</u> |
| Passiver i alt | | <u>3.929.913</u> | <u>4.054.988</u> |

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resul- tat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|--------------------------|---------------------------------|--|--------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 80.000 | 1.805.883 | 543.947 | 800.000 | 3.229.830 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -800.000 | -800.000 |
| Resultatandel | 0 | -127.896 | 207.129 | 600.000 | 679.233 |
| Egenkapital 1. juli 2022 | 80.000 | 1.677.987 | 751.076 | 600.000 | 3.109.063 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | 0 | -600.000 | -600.000 |
| Resultatandel | 0 | -92.258 | 300.683 | 235.600 | 444.025 |
| | 80.000 | 1.585.729 | 1.051.759 | 235.600 | 2.953.088 |

Noter

| | 2022/23 | 2021/22 | |
|--|------------------|---|---|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 17.962 | 17.017 | |
| Andre finansielle omkostninger | 1.063 | 1.488 | |
| | 19.025 | 18.505 | |
| 2. Skat af årets resultat | | | |
| Skat af årets resultat | -7.480 | -8.998 | |
| | -7.480 | -8.998 | |
| 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | |
| Kostpris 1. juli | 2.097.633 | 2.097.633 | |
| Kostpris 30. juni | 2.097.633 | 2.097.633 | |
| Opskrivninger 1. juli | 1.716.060 | 1.805.883 | |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 469.925 | 710.177 | |
| Udbytte | -600.000 | -800.000 | |
| Opskrivninger 30. juni | 1.585.985 | 1.716.060 | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni | 3.683.618 | 3.813.693 | |
| 4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | | |
| Kategori | Rentefod | Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret | Tilgodehavende i alt 30. juni 2023 |
| Direktion | 10,7 | 0 | 1.107 |
| 5. Eventualposter | | | |
| Sambeskatning | | | |
| Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. | | | |

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 132 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr

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