

Morten Bilstrup Holding ApS

c/o Morten Bilstrup, Nørremarken 4, 7860 Spøttrup

CVR-nr. 34 60 09 88

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. april 2024.

Morten Børsting Bilstrup
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. december 2022 - 30. november 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Morten Bilstrup Holding 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. november 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. december 2022 - 30. november 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Spøttrup, den 26. april 2024

Direktion

Morten Børsting Bilstrup
adm. direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Morten Bilstrup Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Morten Bilstrup Holding ApS for regnskabsåret 1. december 2022 - 30. november 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Holstebro, den 26. april 2024

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jeppe Hillersborg Kristensen
statsautoriseret revisor
mne47800

Selskabsoplysninger

Selskabet	Morten Bilstrup Holding ApS c/o Morten Bilstrup Nørremarken 4 7860 Spøttrup CVR-nr.: 34 60 09 88 Stiftet: 21. juni 2012 Hjemsted: Skive Regnskabsår: 1. december - 30. november 11. regnskabsår
Direktion	Morten Børsting Bilstrup, adm. direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Dattervirksomhed	Eco2Clean ApS, Skive
Kapitalinteresser	Klartek Holding ApS, Skive 2 B Company ApS, Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at drive holdingvirksomhed, herunder at besidde kapitalandele i tilknyttede virksomheder samt kapitalinteresser.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 429 t.kr. mod et overskud sidste år på 962 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 2.526 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 98,5 % af de samlede aktiver på 2.565 t.kr., hvilket er en stigning på 17,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Resultatopgørelse 1. december - 30. november

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre eksterne omkostninger	-10.050	-17.938
Bruttoresultat	-10.050	-17.938
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	200.000
Indtægter af kapitalinteresser	405.000	765.272
Indtægter af andre kapitalandele	0	-18.250
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	29.802	8.699
Andre finansielle indtægter	64.217	37.892
2 Finansielle omkostninger	-52.756	-5.940
Resultat før skat	436.213	969.735
Skat af årets resultat	-7.121	-7.832
Årets resultat	429.092	961.903
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overføres til overført resultat	307.092	844.103
Disponeret i alt	429.092	961.903

Balance 30. november

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
3	Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	223.755	223.755
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>223.755</u>	<u>223.755</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	80.000	80.000
5	Kapitalinteresser	75.001	75.000
6	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	132.637
7	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>155.001</u>	<u>287.637</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>378.756</u>	<u>511.392</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	528.410	440.044
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.035.136	819.588
	Tilgodehavende selskabsskat	48.000	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttet virksomhed	0	58.564
	Andre tilgodehavender	0	250.000
	Tilgodehavender i alt	<u>1.611.546</u>	<u>1.568.196</u>
	Likvide beholdninger	<u>574.199</u>	<u>651.241</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>2.185.745</u>	<u>2.219.437</u>
	Aktiver i alt	<u>2.564.501</u>	<u>2.730.829</u>

Balance 30. november

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	2.324.195	2.017.103
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>2.526.195</u>	<u>2.214.903</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.050	6.750
Selskabsskat	0	24.396
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	7.121	0
Anden gæld	24.135	484.780
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>38.306</u>	<u>515.926</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>38.306</u>	<u>515.926</u>
Passiver i alt	<u>2.564.501</u>	<u>2.730.829</u>

8 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. december 2021	80.000	1.173.000	114.400	1.367.400
Udloddet udbytte	0	0	-114.400	-114.400
Overført via resultatdisponering	0	844.103	117.800	961.903
Egenkapital 1. december 2022	80.000	2.017.103	117.800	2.214.903
Udloddet udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Overført via resultatdisponering	0	307.092	122.000	429.092
	80.000	2.324.195	122.000	2.526.195

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	52.756	5.940
	<u>52.756</u>	<u>5.940</u>

	<u>30/11 2023</u>	<u>30/11 2022</u>
3. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris 1. december	223.755	0
Tilgang i årets løb	0	223.755
Kostpris 30. november	<u>223.755</u>	<u>223.755</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. november	<u>223.755</u>	<u>223.755</u>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kostpris 1. december	80.000	80.000
Regnskabsmæssig værdi 30. november	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Eco2Clean ApS, Skive	100 %	693.452	-119.262

Noter

	30/11 2023	30/11 2022	
5. Kapitalinteresser			
Kostpris 1. december	75.000	75.000	
Tilgang i årets løb	1	484.729	
Afgang i årets løb	0	-484.729	
Kostpris 30. november	75.001	75.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. november	75.001	75.000	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Klartek Holding ApS, Skive	50 %	892.852	-430.172
2 B Company ApS, Skive	40 %	-1.385.824	-686.256
		-492.972	-1.116.428
		30/11 2023	30/11 2022
6. Tilgodehavender hos kapitalinteresser			
Kostpris 1. december		132.637	258.500
Afgang i årets løb		-132.637	-125.863
Kostpris 30. november		0	132.637
Regnskabsmæssig værdi 30. november		0	132.637
7. Andre værdipapirer og kapitalandele			
Kostpris 1. december		0	33.250
Afgang i årets løb		0	-33.250
Kostpris 30. november		0	0
8. Eventualposter			
Sambeskatning			
Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.			

Noter

8. 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Morten Bilstrup 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

Andre 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 finansiel 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede koncessioner, patenter og licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Erhvervede koncessioner, patenter og licenser, varemærker samt lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Selskabsskat og udskudt skat

Morten Bilstrup 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealiseringsværdi.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.