

HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS

Mågevej 7
9000 Aalborg

CVR-nr. 36 04 19 86

Årsrapport for 2023
(9. regnskabsår)

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

Morten Holst Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 15. marts 2024

Direktion

Morten Holst Henriksen
direktør

Bestyrelse

Niels Henriksen
formand

Morten Holst Henriksen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, ledelsesberetning, 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Løgstør, den 15. marts 2024

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 27 12 56 11

Tom Cortsen
Statsautoriseret revisor
mne40065

Selskabsoplysninger

Selskabet

HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS
Mågevej 7
9000 Aalborg

CVR-nr.: 36 04 19 86

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 3. juli 2014

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Aalborg

Bestyrelse

Niels Henriksen, formand
Morten Holst Henriksen

Direktion

Morten Holst Henriksen, direktør

Revisor

Danrevi Løgstør
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Østerbrogade 19
9670 Løgstør

Pengeinstitut

Sparekassen Danmark
Tankedraget 5
9000 Aalborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt anden form for investering og virksomhed i forbindelse hermed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 159.717, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 792.298.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

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

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til udlejningsejendomme og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	50 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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. 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

HOLST HENRIKSEN HOLDING ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Bruttofortjeneste		14.074	39.885
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-26.079</u>	<u>-24.229</u>
Resultat før finansielle poster		-12.005	15.656
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		195.201	422.004
Finansielle indtægter	1	56.958	1.606
Finansielle omkostninger	2	<u>-88.288</u>	<u>-122.565</u>
Resultat før skat		151.866	316.701
Skat af årets resultat	3	<u>7.851</u>	<u>19.087</u>
Årets resultat		<u>159.717</u>	<u>335.788</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		145.202	-77.996
Overført resultat		<u>-107.485</u>	<u>295.984</u>
		<u>159.717</u>	<u>335.788</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Aktiver			
Grunde og bygninger	4	<u>2.271.419</u>	<u>1.187.223</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.271.419</u>	<u>1.187.223</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	5	<u>417.362</u>	<u>622.161</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>417.362</u>	<u>622.161</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.688.781</u>	<u>1.809.384</u>
Udskudt skatteaktiv		11.068	10.661
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		60.538	121.908
Periodeafgrænsningsposter		<u>2.124</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>73.730</u>	<u>132.569</u>
Værdipapirer	6	<u>375.247</u>	<u>339.620</u>
Værdipapirer		<u>375.247</u>	<u>339.620</u>
Likvide beholdninger		<u>11.992</u>	<u>15.879</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>460.969</u>	<u>488.068</u>
Aktiver i alt		<u>3.149.750</u>	<u>2.297.452</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.001	50.001
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		367.361	222.159
Overført resultat		252.936	360.421
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		<u>792.298</u>	<u>750.381</u>
Banker		0	762.359
Deposita		14.850	14.850
Langfristede gældsforpligtelser	7	<u>14.850</u>	<u>777.209</u>
Banker		1.800.887	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		469.324	442.684
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		21.570	218.213
Selskabsskat		33.596	101.922
Anden gæld		17.225	7.043
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.342.602</u>	<u>769.862</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.357.452</u>	<u>1.547.071</u>
Passiver i alt		<u>3.149.750</u>	<u>2.297.452</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.001	222.159	360.421	117.800	750.381
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	145.202	-107.485	122.000	159.717
Egenkapital 31. december 2023	50.001	367.361	252.936	122.000	792.298

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	5.676	1.606
Kursreguleringer	49.356	0
Rentegodtgørelse for acontoskat	<u>1.926</u>	<u>0</u>
	<u>56.958</u>	<u>1.606</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	27.065	16.542
Andre finansielle omkostninger	48.614	32.444
Kursreguleringer omkostninger	<u>12.609</u>	<u>73.579</u>
	<u>88.288</u>	<u>122.565</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-4.180	-17.406
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.264	8.980
Regulering af udskudt skat tidligere år	<u>-407</u>	<u>-10.661</u>
	<u>-7.851</u>	<u>-19.087</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>
Kostpris 1. januar 2023	1.211.452
Tilgang i årets løb	<u>1.110.275</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>2.321.727</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	24.229
Årets afskrivninger	<u>26.079</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>50.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>2.271.419</u></u>

5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> DKK
Kostpris 1. januar 2023	<u>50.001</u>	<u>50.001</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>50.001</u>	<u>50.001</u>
Værdireguleringer 1. januar 2023	572.160	150.156
Årets resultat	195.201	422.004
Udbytte modtaget	<u>-400.000</u>	<u>0</u>
Værdireguleringer 31. december 2023	<u>367.361</u>	<u>572.160</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>417.362</u></u>	<u><u>622.161</u></u>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>
HOLST HENRIKSEN ApS	Aalborg	100%

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6 Værdipapirer		
Aktier	<u>375.247</u>	<u>339.620</u>
	<u>375.247</u>	<u>339.620</u>

Urealiserede kursgevinster udgør kr. 49.356.

7 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2023	Gæld 31. december 2023	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	762.359	0	0	0
Deposita	<u>14.850</u>	<u>14.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>777.209</u>	<u>14.850</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

8 Eventualforpligtelser

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør t.kr. 34 pr. 31. december 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 0, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 2.271.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 1.305 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr. 1.285 til sikkerhed for bankgæld, mens ejerpantebreve for t.kr. 85 er til sikkerhed for ejerforeninger.

Noter