



HYLLESTEDGAARD HOLDING ApS

Viborgvej 199
9670 Løgstør
CVR-nr. 36461616

Årsrapport 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2024

Hans Jørgen Østergaard Andersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2023	6
Balance pr. 31.12.2023	7
Egenkapitalopgørelse for 2023	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

HYLLESTEDGAARD HOLDING ApS

Viborgvej 199

9670 Løgstør

CVR-nr.: 36461616

Hjemsted: Vesthimmerlands

Regnskabsår: 01.01.2023 - 31.12.2023

Direktion

Hans Jørgen Østergaard Andersen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for HYLLESTEDGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2023 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 08.07.2024

Direktion

Hans Jørgen Østergaard Andersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i HYLLESTEDGAARD HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HYLLESTEDGAARD HOLDING ApS for regnskabsåret 01.01.2023 - 31.12.2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 revisors 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 08.07.2024

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at besidde kapitalandele i virksomheder samt investeringsvirksomhed.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er negativt påvirket af resultat fra associerede virksomheder, som følge af en negativ udvikling i DAFC A/S.

Resultatopgørelse for 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(6.250)	(8.997)
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		(370.873)	1.436.200
Andre finansielle omkostninger		(2.239)	(1.740)
Årets resultat		(379.362)	1.425.463
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(379.362)	1.425.463
Resultatdisponering		(379.362)	1.425.463

Balance pr. 31.12.2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Kapitalandele i associerede virksomheder		1.807.841	2.178.714
Finansielle aktiver	1	1.807.841	2.178.714
Anlægsaktiver		1.807.841	2.178.714
Andre tilgodehavender		3.401	3.401
Tilgodehavender		3.401	3.401
Omsætningsaktiver		3.401	3.401
Aktiver		1.811.242	2.182.115

Passiver

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		645.341	1.080.236
Overført overskud eller underskud		1.030.301	974.768
Egenkapital		1.725.642	2.105.004
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.250	4.999
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		79.350	72.112
Kortfristede gældsforpligtelser		85.600	77.111
Gældsforpligtelser		85.600	77.111
Passiver		1.811.242	2.182.115
Personaleforhold	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	2.178.714	(123.710)	2.105.004
Rettelse af væsentlige fejl	0	(1.098.478)	1.098.478	0
Korrigeret egenkapital primo	50.000	1.080.236	974.768	2.105.004
Årets resultat	0	(434.895)	55.533	(379.362)
Egenkapital ultimo	50.000	645.341	1.030.301	1.725.642

Noter

1 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1.162.500
Kostpris ultimo	1.162.500
Opskrivninger primo	1.080.236
Andel af årets resultat	(434.895)
Opskrivninger ultimo	645.341
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.807.841

Kapitalandele i associerede virksomheder	Hjemsted	Ejerandel %
ApS Nr. 1234 af 29.10.2007	Horsens	25,00

2 Personaleforhold

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har, til sikkerhed for bankgæld i DAFC A/S, stillet selvskyldnerkaution. Kautionen er maksimeret til 2.500 t.kr. Pr. 31.12.2023 udgør bankgælden i DAFC A/S 6.746 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsmæssig ændring af sammenligningstal

Der er i selskabets balance foretaget en præsentationsmæssig ændring af kapitalinteresser til associerede virksomheder. Den præsentationsmæssige ændring har ingen effekt på resultat, aktiver i alt eller egenkapital.

Væsentlige fejl i tidligere år

Der er i indeværende år konstateret fejl på præsentationen af reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode. Der var i 2022 regnskabet ikke taget højde for kapitalandelenes kostpris ved binding på egenkapitalen. Korrektionen af den væsentlige fejl har ikke effekt på resultat, aktiver i alt eller egenkapital, men påvirkning af selskabets finansielle stilling.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode er formindsket i sammenligningstallene fra 2.718 t.kr., til 1.080 t.kr. Overført overskud er forhøjet i sammenligningstallene fra (124) t.kr. til 975 t.kr.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger vedrørende gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.

Balancen

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med fradrag eller tillæg af urealiserede, forholdsmæssige interne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i associerede virksomheder opfylder definitionerne på både kapitalinteresser og associerede virksomheder, men er i årsregnskabet præsenteret som kapitalandele i associerede virksomheder, da denne benævnelse mere præcist beskriver virksomhedens involvering i de pågældende virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.