

And1802 Holding ApS

Østre Industrivej 19

6731 Tjæreborg

CVR-nr. 37874884

Årsrapport

01-01-2022 - 31-12-2022

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 11-07-2023

Anders Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--------------------------|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 |
| Noter | 14 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 for And1802 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. 31-12-2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tjæreborg, den 11-07-2023

Direktion

Anders Jensen
Adm. direktør

Virksomhedsoplysninger

| | |
|-----------------------|---|
| Virksomheden | And1802 Holding ApS Østre Industrivej 19 6731 Tjæreborg |
| Telefon | 20 87 86 48 |
| E-mail | and1802@yahoo.com |
| CVR-nr. | 37874884 |
| Stiftelsesdato | 30-06-2016 |
| Hjemsted | Esbjerg |
| Regnskabsår | 01-01-2022 - 31-12-2022 |
| Direktion | Anders Jensen, Adm. direktør |
| Revisor | Revision fravalgt |
| Pengeinstitut | Skjern Bank A/S Kongensgade 58 6700 Esbjerg |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at fungere som holdingselskab og drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtede aktiviteter med henblik på forrentning af opsparret kapital.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2022 - 31-12-2022 udviser et resultat på kr. 364.506, og selskabets balance pr. 31-12-2022 udviser en balancesum på kr. 3.358.693, og en egenkapital på kr. 2.530.925.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Forventninger til fremtiden

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for And1802 Holding ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden And1802 Holding ApS og dattervirksomheder, hvori And1802 Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyerhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter 1 ulønnet ansat, der er identisk med selskabets anpartshaver.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---------------------------------------|----------|-----------|
| Bygninger | 50 år | 60% |
| Andre anlæg, driftsmidler og inventar | 8 år | 0-20% |

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

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 -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

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.

Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomhed og kapitalinteressens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målegrundlag.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender omfatter tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder samt tilgodehavende moms og afgifter.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder 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.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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 afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede leasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 367.861 | 371.580 |
| Personaleomkostninger | 1 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -61.661 | -52.304 |
| Driftsresultat | | 306.200 | 319.276 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder | 2 | 155.915 | -468.326 |
| Finansielle indtægter | | -1.011 | 32.979 |
| Finansielle omkostninger | 3 | -37.043 | -82.614 |
| Resultat før skat | | 424.061 | -198.685 |
| Skat af årets resultat | | -59.555 | -59.806 |
| Årets resultat | | 364.506 | -258.491 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 58.700 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 155.915 | -1.468.326 |
| Overført resultat | | 149.891 | 1.209.835 |
| | | 364.506 | -258.491 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.373.250 | 2.305.133 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 222.371 | 263.448 |
| Materielle anlægsaktiver | | 2.595.621 | 2.568.581 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2, 4 | 624.636 | 468.721 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 624.636 | 468.721 |
| Anlægsaktiver | | 3.220.257 | 3.037.302 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 31.871 | 32.124 |
| Tilgodehavender | | 31.871 | 32.124 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 105.961 | 107.441 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 105.961 | 107.441 |
| Likvide beholdninger | | 604 | 414 |
| Omsætningsaktiver | | 138.436 | 139.979 |
| Aktiver | | 3.358.693 | 3.177.281 |

Balance 31. december 2022

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | 5 | 50.000 | 50.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 6 | 375.892 | 219.977 |
| Overført resultat | 7 | 2.046.333 | 1.896.439 |
| Udbytte for regnskabsåret | 8 | 58.700 | 0 |
| Egenkapital | | 2.530.925 | 2.166.416 |
| Hensættelser til udskudt skat | | 29.860 | 22.810 |
| Hensatte forpligtelser | | 29.860 | 22.810 |
| Gæld til banker | | 402.382 | 310.843 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 0 | 97.344 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 314.415 | 331.877 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 81.111 | 247.991 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 797.908 | 988.055 |
| Gældsforpligtelser | | 797.908 | 988.055 |
| Passiver | | 3.358.693 | 3.177.281 |
| Eventualforpligtelser | 9 | | |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger | 10 | | |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|------|------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede | 1 | 1 |

Personalemkostninger omfatter 1 ulønnet ansat, der er identisk med selskabets anpartshaver.

2. Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Kostpris primo | 248.744 | 248.744 |
| Kostpris ultimo | 248.744 | 248.744 |
| Opskrivninger primo | 219.977 | 1.688.303 |
| Årets resultat | 155.915 | -1.468.326 |
| Opskrivninger ultimo | 375.892 | 219.977 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 624.636 | 468.721 |

3. Finansielle omkostninger

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Nettokursregulering aktier (Reklassificeret fra Andre finansielle indtægter) | -2.649 | 0 |
| Renteudgifter, kassekredit | -15.842 | -3.858 |
| Renteudgift mellemregning datterselskab | -18.321 | -76.553 |
| Renter og gebyr, Skat | -2.880 | -2.203 |
| | -39.692 | -82.614 |

4. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder*Tilknyttede virksomheder*

| Navn | Hjemsted | Ejerandel i % | Egenkapital | Resultat |
|--|-----------|---------------|----------------|----------------|
| Tjæreborg Blikkenslagerforretning ApS | Tjæreborg | 100,00 | 624.636 | 155.915 |
| | | | 624.636 | 155.915 |

5. Virksomhedskapital

| | | |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo | 50.000 | 50.000 |
| Saldo ultimo | 50.000 | 50.000 |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

| | | |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo | 219.977 | 1.688.303 |
| Årets tilgang | 155.915 | -1.468.326 |
| Saldo ultimo | 375.892 | 219.977 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| 7. Overført resultat | | |
| Saldo primo | 1.896.442 | 686.604 |
| Årets tilgang | 149.891 | 1.209.835 |
| Saldo ultimo | 2.046.333 | 1.896.439 |
| 8. Udbytte for regnskabsåret | | |
| Årets tilgang | 58.700 | 0 |
| Saldo ultimo | 58.700 | 0 |

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for opfyldelse af enhver forpligtelse som selskabet og dennes datterselskab har eller måtte få overfor Skjern Bank A/S, er der givet pant i grund og bygning.

Til sikkerhed for gæld til Skjern Bank A/S, er der stillet sikkerhed med ejerpantebrev, stort kr. 800.000, med pant i ovennævnte ejendom.

Den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør i alt kr. 2.373.250.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Anders Jensen (CPR valideret)

Direktør

På vegne af: And1802 Holding ApS

Serienummer: 58f1129c-f62e-48c0-89d4-8c86fe5bc84e

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-07-12 08:25:24 UTC



Anders Jensen (CPR valideret)

Dirigent

På vegne af: And1802 Holding ApS

Serienummer: 58f1129c-f62e-48c0-89d4-8c86fe5bc84e

IP: 83.137.xxx.xxx

2023-07-12 08:29:09 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>