

B og K Holding 2017 ApS

CVR-nummer 38803042

Internt årsregnskab 2022/2023

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

B og K Holding 2017 ApS
Nydam 1
6440 Augustenborg

Hjemstedskommune: Gentofte
CVR-nummer: 38803042
Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Klaus Kristensen

Revisor

Dansk Revision Sønderborg
Godkendt revisionsanpartsselskab
Sundsmarkvej 18, 1.
6400 Sønderborg

Ledespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt Internt årsregnskab for 2022/2023.

Det interne årsregnskab aflægges i overensstemmelse med den under anvendt regnskabspraksis beskrevne begrebsramme.

Det er min opfattelse, at det interne årsregnskab giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

Sønderborg, 15. november 2023

Direktionen:

Klaus Kristensen

Revisors erklæring om opstilling af internt årsregnskab

Til ledelsen af B og K Holding 2017 ApS

Vi har opstillet det interne årsregnskab for B og K Holding 2017 ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabets ledelse har tilvejebragt. Regnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder 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 selskabets ledelse med at udarbejde og præsentere regnskabet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet under anvendt regnskabspraksis. 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.

Det interne regnskab samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af det interne regnskab, er selskabets 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, selskabets ledelse har givet os til brug for at opstille regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med den regnskabspraksis, der er beskrevet i regnskabet under anvendt regnskabspraksis.

I anvendt regnskabspraksis i det interne regnskab angives det grundlag, hvorpå regnskabet er udarbejdet. Det interne regnskab er således udelukkende tiltænkt til selskabets ledelses brug og kan være uegnet til andre formål.

Sønderborg, 15. november 2023

Dansk Revision Sønderborg

Godkendt revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 30816471

Flemming Wildenradt

Registreret revisor

mne12610

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at drive investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

De tidligere års Corona udbrud påvirker stadig selskabet og dets egenkapital.

Dette skyldes datterselskabet, som over de seneste har været kraftigt påvirket af de tidligere års Coronaudbrud og som konsekvens deraf mistede mere egenkapitalen. Datterselskabet er ved at fået genoprettet egenkapitalen grundet positive resultater for året samt forventninger til de kommende år. Dette forventes at påvirke holdingselskabet positivt i fremtiden.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende, specielt set i lyset af de seneste års Coronanedlukninger.

Det er direktionens forventning af egenkapitalen reetableres de kommende år grundet positive forventninger til resultaterne i datterselskabet.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Note	Resultatopgørelse	2022/23	2021/22
		DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. oktober - 30. september		
	Administrationsomkostninger	-16.663	-11
	Resultat før finansielle poster	-16.663	-11
1	Finansielle omkostninger	-131.269	-76
	Resultat før skat	-147.932	-87
	Skat af årets resultat	32.500	19
	Årets resultat	-115.432	-68
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-115.432	-68
	Resultatdisponering i alt	-115.432	-68

Note	Balance	2022/23	2021/22
		DKK	1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. september		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>1.838.230</u>	<u>1.838</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>1.838.230</u>	<u>1.838</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.838.230</u>	<u>1.838</u>
4	Udskudte skatteaktiver	<u>101.700</u>	<u>69</u>
	Tilgodehavender	<u>101.700</u>	<u>69</u>
5	Likvide beholdninger	<u>1.064</u>	<u>2</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>102.764</u>	<u>71</u>
	Aktiver i alt	<u>1.940.994</u>	<u>1.909</u>

Note	Balance	2022/23	2021/22
		DKK	1.000 DKK
	Passiver pr. 30. september		
6	Virksomhedskapital	40.000	40
	Overført resultat	-233.647	-118
	Egenkapital i alt	-193.647	-78
7	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	7
	Gæld til tilknyttede virksomheder	17.947	6
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.104.694	1.974
	Kortfristede gældsforpligtelser	2.134.641	1.988
	Gældsforpligtelser i alt	2.134.641	1.988
	Passiver i alt	1.940.994	1.909
8	Usikkerhed ved fortsat drift		
9	Eventualforpligtelser		
10	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitaloppgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapit al	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Perioden 1. oktober - 30. september			
Saldo primo	40	-118	-78
Årets resultat	0	-115	-115
Egenkapital ultimo	40	-234	-194

Noter

1 Finansielle omkostninger

Renter, pengeinstitutter	1	1
Renter, selskabsdeltager	128.608	75
Gebyrer	2.661	0
Finansielle omkostninger i alt	131.269	76

2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. oktober	1.838.230	1.717
Tilgang i årets løb	0	121
Kostpris 30. september	1.838.230	1.838
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.838.230	1.838

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Resultat	Egenkapital
Sønderborg Sommer Revy ApS	Sønderborg	100%	105.042	-14.665

4 Udskudte skatteaktiver

Udskudte skatteaktiver, primo	69.200	50
Årets ændring i udskudte skatteaktiver	32.500	19
Udskudte skatteaktiver i alt	101.700	69

5 Likvide beholdninger

Sydbank	0	2
Arbejdernes Landsbank	1.064	0
Likvide beholdninger i alt	1.064	2

6 Virksomhedskapital

Virksomhedskapital, primo	40.000	40
Virksomhedskapital i alt	40.000	40

Selskabskapitalen består af 40 anparter a nominelt 1.000 kr. pr. 31. december 2022. Der er i regnskabsåret 2021 gennemført en ændring fra IVS til ApS med en kapitaludvidelse fra 2 kr. til 40.000 kr. Herudover har selskabskapitalen ikke været ændret de seneste 5 regnskabsår. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder

Noter

7 Leverandører af varer og tjenesteydelser

Revisorhonorar	12.000	7
Leverandører af varer og tjenesteydelser i alt	12.000	7

8 Usikkerhed ved fortsat drift

Selskabets egenkapital er tabt. Det forventes at kapitalen i selskabet reetableres ved fremtidig positiv indtjening. Der henvises til i øvrigt til omtalen i ledelsesberetningen.

9 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Sønderborg Sommer Revy ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Sønderborg Sommer Revy ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet pant eller sikkerheder i selskabets aktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Internt årsregnskab for 2022/2023 er opstillet til selskabets interne brug og således ikke fuldt ud efter reglerne i årsregnskabsloven, idet resultatopgørelsen er opstillet efter dækningsbidragsmetoden. Det interne årsregnskab udarbejdes efter samme regnskabsprincipper som selskabets årsregnskab. De to regnskaber udviser samme resultat for regnskabsåret og samme egenkapital på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis beskrives i selskabets årsregnskab for året således:

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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 omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration mv.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med det modtagne udbytte fra disse.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets forskydning i 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet 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 (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Hvis genindvindingsværdien er lavere nedskrives til denne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

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

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

Klaus Kristensen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 28b3a342-5dc9-4e2b-910d-ee805880a0d4

IP: 87.54.xxx.xxx

2023-11-16 17:22:56 UTC



Flemming Peter von Wildenradt

Registreret revisor

På vegne af: Dansk Revision Sønderborg

Serienummer: 355f350d-56de-4412-ad96-713f5c76b2d0

IP: 188.120.xxx.xxx

2023-11-16 17:25:57 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 tidsstempelt 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 indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**