

Selskabet af 01.01.2018 ApS
Lysholt Allé 4, 7430 Ikast

CVR-nr. 39 20 86 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Ole Jensen Lauridsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Selskabet af 01.01.2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 28. juni 2024

Direktion

Ole Jensen Lauridsen

Bestyrelse

Isabell Jensen Lauridsen
formand

Ole Jensen Lauridsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Selskabet af 01.01.2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 01.01.2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 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.

Ikast, den 28. juni 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Flemming Sillesen
statsautoriseret revisor
mne31436

Jesper Majkjær Ramlov
statsautoriseret revisor
mne50559

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selskabet af 01.01.2018 ApS Lysholt Allé 4 7430 Ikast CVR-nr.: 39 20 86 60 Stiftet: 1. januar 2018 Hjemsted: Ikast-Brande Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Isabell Jensen Lauridsen, formand Ole Jensen Lauridsen
Direktion	Ole Jensen Lauridsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
Bankforbindelse	Danske Bank A/S, Holmens Kanal 2-12, 1060 København K
Kapitalinteresse	Farum Betonindustri A/S, Ikast-Brande

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at besidde kapitalandele, investeringer, formuepleje samt anden efter direktionens skøn beslægtede formål

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet af 01.01.2018 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af kapitalandelen. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Konvertible obligationer udstedes med en fast konverteringskurs og betragtes som sammensatte instrumenter bestående af en finansiel forpligtelse, der måles til amortiseret kostpris, og et egenkapitalinstrument i form af den indbyggede konverteringsret. På udstedelsesdatoen fastsættes dagsværdien af den finansielle forpligtelse ved anvendelse af en markedsrente for et tilsvarende ikke-konvertibelt gælds brev. Forskellen mellem provenuet ved udstedelse af det konvertible gælds brev og dagsværdien for den finansielle forpligtelse, svarende til den indbyggede option på at konvertere forpligtelsen til egenkapital, indregnes direkte på egenkapitalen. Værdien af den finansielle forpligtelse indregnes som langfristet gæld og måles efterfølgende til amortiseret kostpris. Ved forlængelse af konvertible obligationer foretages der en beregning til amortiseret kostpris i forhold til forlængelsen, en evt. forskel indregnes i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-7.297	-6.257
Indtægt af kapitalinteresse	1.093.104	1.122.185
Øvrige finansielle omkostninger	-72.935	-89.212
Resultat før skat	1.012.872	1.026.716
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.012.872	1.026.716
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.093.104	1.122.185
Udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Disponeret fra overført resultat	-202.232	-213.269
Disponeret i alt	1.012.872	1.026.716

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Anlægsaktiver			
1	Kapitalinteresse	<u>8.048.461</u>	<u>8.155.357</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.048.461</u>	<u>8.155.357</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>8.048.461</u>	<u>8.155.357</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>15.188</u>	<u>4.750</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>15.188</u>	<u>4.750</u>
	Aktiver i alt	<u>8.063.649</u>	<u>8.160.107</u>

Balance 31. december

Passiver	2023	2022
Note	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.164.461	1.271.357
Overført resultat	3.534.003	2.536.235
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Egenkapital i alt	<u>4.870.464</u>	<u>3.975.392</u>
Gældsforpligtelser		
2 Konvertible og udbyttegivende gældsbreve	1.430.000	1.430.000
3 Anden gæld	0	455.269
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.430.000</u>	<u>1.885.269</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	2.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.760.685	2.296.946
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.763.185</u>	<u>2.299.446</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>3.193.185</u>	<u>4.184.715</u>
Passiver i alt	<u>8.063.649</u>	<u>8.160.107</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.474.294	1.424.382	114.400	3.063.076
Udloddet udbytte	0	0	0	-114.400	-114.400
Resultatandel	0	1.122.185	-213.269	117.800	1.026.716
Udloddet udbytte	0	-1.400.000	1.400.000	0	0
Korrektion primo	0	74.878	-74.878	0	0
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	1.271.357	2.536.235	117.800	3.975.392
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	1.093.104	-202.232	122.000	1.012.872
Udloddet udbytte	0	-1.200.000	1.200.000	0	0
	50.000	1.164.461	3.534.003	122.000	4.870.464

Noter

	31/12 2023	31/12 2022
1. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. januar	6.884.000	6.884.000
Kostpris 31. december	6.884.000	6.884.000
Opskrivninger 1. januar	3.140.523	3.031.614
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.479.828	1.508.909
Udbytte	-1.200.000	-1.400.000
Opskrivninger 31. december	3.420.351	3.140.523
Afskrivninger på goodwill 1. januar	-1.869.166	-1.482.442
Årets afskrivninger på goodwill	-386.724	-386.724
Afskrivninger på goodwill 31. december	-2.255.890	-1.869.166
Regnskabsmæssig værdi 31. december	8.048.461	8.155.357
I regnskabsposten indgår goodwill med	1.611.350	1.998.074
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Farum Betonindustri A/S	Ikast-Brande	20 %

2. Konvertible og udbyttegivende gældsbreve

Af anden gæld udgør konvertibelt gældsbrev 1.430.000 kr.

Det konvertible gældsbrev kan konverteres til ordinære anparter i selskabet. Ombytningskursen er kurs 100, og ombytningsforholdet er 1:1, dvs. hvert konvertibelt beløb på 1.000 kr. giver ret til 1 stk. anpart á nominel 1.000 kr. Gældsbrevet kan konverteres med 15 dages forudgående skriftlig varsel.

Det konvertible gældsbrev er ydet på anfordringsvilkår. Hvis gældsbrevet ikke konverteres til anpartskapital, så forfalder det til indfrielse den 31. december 2026.

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
3. Anden gæld		
Anden gæld i alt	0	455.269
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>455.269</u>
 Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	 <u>0</u>	 <u>455.269</u>
 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Ingen.		
 5. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Der er et udskudt skatteaktiv på 127 t.kr., som ikke er indregnet i balancen.		
 Eventualforpligtelser		
Ingen.		

Ole Jensen Lauridsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jensen Lauridsen
Direktør
ID: 3405f5dd-bab3-4464-be45-412c52360433
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 06:15:31
Underskrevet med MitID



Ole Jensen Lauridsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jensen Lauridsen
Bestyrelsesmedlem
ID: 3405f5dd-bab3-4464-be45-412c52360433
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 06:15:31
Underskrevet med MitID



Isabell Jensen Lauridsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Isabell Jensen Lauridsen
Bestyrelsesformand
ID: 7f49298d-1312-49a0-848f-76c5a206a9be
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 06:39:22
Underskrevet med MitID



Flemming Sillesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Flemming Sillesen
Revisor
ID: 43c2c595-1b55-43da-a5de-279339f24e51
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:06:09
Underskrevet med MitID



Jesper Majkjær Ramlov

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jesper Majkjær Ramlov
Revisor
ID: e2e725c4-69ff-4580-bd57-ad7e7d7edeb9
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:16:47
Underskrevet med MitID



Ole Jensen Lauridsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jensen Lauridsen
Dirigent
ID: 3405f5dd-bab3-4464-be45-412c52360433
Tidspunkt for underskrift: 28-06-2024 kl.: 08:20:39
Underskrevet med MitID

