



Tlf.: 96 34 73 00
aalborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Visionsvej 51
DK-9000 Aalborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HOLDINGSSELSKABET AF 21.06.2018 APS

GAMMEL KÆRVEJ 20, 9000 AALBORG

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. marts 2023

Rune Hyllested

CVR-NR. 39 67 86 08

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Holdingselskabet af 21.06.2018 ApS Gammel Kærvej 20 9000 Aalborg
	CVR-nr.: 39 67 86 08
	Stiftet: 27. juni 2018
	Kommune: Aalborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Rune Hyllested
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Visionsvej 51 9000 Aalborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holdingselskabet af 21.06.2018 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 18. marts 2023

Direktion:

Rune Hyllested

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 21.06.2018 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 21.06.2018 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 revisorers 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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 18. marts 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Christian Brasholt Larsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33680

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele i andre virksomheder samt dermed beslægtet aktivitet.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 29 tkr. og er som forventet.

Som følge af underskud har selskabet tabt egenkapitalen ultimo regnskabsåret. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens krav om reetablering af kapitalforholdene.

Aktiviteterne i selskabets datterselskaber består primært i projektudvikling, og det forventes at aktiviteterne samlet set vil bidrage positivt til selskabets resultat og soliditet i de kommende år. Ledelsen forventer således at selskabet via positiv indtjening fra datterselskaberne vil kunne reetablere kapitalforholdene indenfor få år.

Selskabets ejerkreds indestår fortsat for selskabets likviditet op på den baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

Da de forhold som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af virksomhedens aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne henvises hertil.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOTAB		-6.458	-7.501
Andre finansielle indtægter.....	1	10.744	4.572
Nedskrivning af finansielle aktiver.....		-25.500	0
Andre finansielle omkostninger.....	2	-6.528	-5.183
RESULTAT FØR SKAT		-27.742	-8.112
Skat af årets resultat.....	3	-766	1.465
ÅRETS RESULTAT		-28.508	-6.647
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-28.508	-6.647
I ALT		-28.508	-6.647

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		130.028	57.501
Finansielle anlægsaktiver.....	4	130.028	57.501
ANLÆGSAKTIVER.....		130.028	57.501
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		271.334	268.616
Udskudte skatteaktiver.....		0	766
Tilgodehavende selskabsskat.....		14.000	0
Tilgodehavender.....		285.334	269.382
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		285.334	269.382
AKTIVER.....		415.362	326.883
PASSIVER			
Selskabskapital.....		52.000	52.000
Overført resultat.....		-50.560	-22.052
EGENKAPITAL.....		1.440	29.948
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		5.000	13.051
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		0	1.041
Anden gæld.....		408.922	282.843
Kortfristede gældsforpligtelser.....		413.922	296.935
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		413.922	296.935
PASSIVER.....		415.362	326.883
Eventualposter mv.	5		
Forudsætninger for fortsat drift	6		
Medarbejderforhold	7		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	52.000	-22.052	29.948
Forslag til resultatdisponering.....		-28.508	-28.508
Egenkapital 31. december 2022.....	52.000	-50.560	1.440

NOTER

			Note
Andre finansielle indtægter			1
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	3.770	422	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	6.974	4.150	
	10.744	4.572	
Andre finansielle omkostninger			2
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....	5.969	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	559	5.183	
	6.528	5.183	
Skat af årets resultat			3
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	-699	
Regulering af udskudt skat.....	766	-766	
	766	-1.465	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Kapitalandele i dattervirk- somheder	
Kostpris 1. januar 2022.....		57.501	
Tilgang.....		98.027	
Kostpris 31. december 2022.....		155.528	
Årets nedskrivning.....		25.500	
Af- og nedskrivninger på merværdier og goodwill 31. december 2022.....		25.500	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		130.028	
Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.)			
Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Ejendomsselskabet KPV 12A ApS,	248.763	-143.879	100 %
Martha Holding ApS,	-36.612	-16.472	50 %
Eventualposter mv.			5
Hæftelse i sambeskatningen			
Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.			
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.			

NOTER

Note

Forudsætninger for fortsat drift

6

Som følge af underskud har selskabet tabt egenkapitalen ultimo regnskabsåret. Selskabets ledelse er opmærksomme på selskabslovens krav om reetablering af kapitalforholdene.

Aktiviteterne i selskabets datterselskaber består primært i projektudvikling, og det forventes at aktiviteterne samlet set vil bidrage positivt til selskabets resultat og soliditet i de kommende år. Ledelsen forventer således at selskabet via positiv indtjening fra datterselskaberne vil kunne reetablere kapitalforholdene indenfor få år.

Selskabets ejerkreds indestår fortsat for selskabets likviditet op på den baggrund aflægges regnskabet under forudsætning om fortsat drift.

	2022	2021
--	------	------

Medarbejderforhold

7

Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	1
--	---	---

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet af 21.06.2018 ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Ved køb af virksomheder inden for koncernen anvendes sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket fra den tidligste regnskabsperiode, der indgår i regnskabet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.