



S. Cassøe Holding ApS

Seglager 41, 8370 Hadsten

CVR-nr. 40 32 35 54

Årsrapport

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2023.

Søren Vejle-Cassøe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for S. Cassøe Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsten, den 14. december 2023

Direktion

Søren Vejle-Cassøe
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i S. Cassøe Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for S. Cassøe Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 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 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 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.

Aarhus, den 14. december 2023

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Preben Pedersen

statsautoriseret revisor
mne32221

Selskabsoplysninger

Selskabet	S. Cassøe Holding ApS Seglager 41 8370 Hadsten CVR-nr.: 40 32 35 54 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Søren Vejle-Cassøe, Direktør
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Sparekassen Danmark
Dattervirksomhed	OPM GASTRO ApS, Viborg
Kapitalinteresse	Complete Solutions ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at investere, at eje kapitalandele i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.349 t.kr. mod 4.400 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.566 t.kr. mod 405 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	3.349.225	4.399.501
1 Personaleomkostninger	-1.066	-3.667.911
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-18.128	-32.895
Driftsresultat	3.330.031	698.695
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	2.201	0
Andre finansielle indtægter	59.532	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-70.000	-100.000
Øvrige finansielle omkostninger	-10.094	-27.408
Resultat før skat	3.311.670	571.287
Skat af årets resultat	-745.756	-166.067
Årets resultat	2.565.914	405.220
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	320.000	57.200
Overføres til overført resultat	2.245.914	348.020
Disponeret i alt	2.565.914	405.220

Balance 30. juni

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	761.376	676.242
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u> 0</u>	<u> 449.415</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u> 761.376</u>	<u> 1.125.657</u>
4	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	300.000	0
5	Kapitalinteresse	<u> 1.519.000</u>	<u> 0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u> 1.819.000</u>	<u> 0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u> 2.580.376</u>	<u> 1.125.657</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	11.250	3.668.751
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	66.894
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	133.701	0
	Udsudte skatteaktiver	13.786	0
	Andre tilgodehavender	1.551.116	33.155
	Periodeafgrænsningsposter	<u> 0</u>	<u> 49.155</u>
	Tilgodehavender i alt	<u> 1.709.853</u>	<u> 3.817.955</u>
	Likvide beholdninger	<u> 176.416</u>	<u> 126.032</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u> 1.886.269</u>	<u> 3.943.987</u>
	Aktiver i alt	<u> 4.466.645</u>	<u> 5.069.644</u>

Balance 30. juni

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	2.801.243	555.329
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	320.000	57.200
	Egenkapital i alt	<u>3.171.243</u>	<u>662.529</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	0	49.799
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>49.799</u>
Gældsforpligtelser			
7	Gæld til realkreditinstitutter	376.500	392.553
	Anden gæld	0	96.352
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>376.500</u>	<u>488.905</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	22.000	27.921
	Gæld til pengeinstitutter	0	393.276
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.000	1.994.121
	Selskabsskat	139.615	140.306
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	656.726	0
	Anden gæld	83.561	1.312.787
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>918.902</u>	<u>3.868.411</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.295.402</u>	<u>4.357.316</u>
	Passiver i alt	<u>4.466.645</u>	<u>5.069.644</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	50.000	207.309	113.000	370.309
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	348.020	57.200	405.220
Egenkapital 1. juli 2022	50.000	555.329	57.200	662.529
Udloddet udbytte	0	0	-57.200	-57.200
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.245.914	320.000	2.565.914
	50.000	2.801.243	320.000	3.171.243

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.066	3.287.262
Pensioner	0	327.919
Andre omkostninger til social sikring	0	52.730
	<u>1.066</u>	<u>3.667.911</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>7</u>
	 <u>30/6 2023</u>	 <u>30/6 2022</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	705.751	697.723
Tilgang i årets løb	103.262	8.028
Kostpris 30. juni 2023	<u>809.013</u>	<u>705.751</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	 -29.509	 -14.689
Årets afskrivninger	-18.128	-14.820
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-47.637</u>	<u>-29.509</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	 <u>761.376</u>	 <u>676.242</u>
 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2022	474.070	18.250
Tilgang i årets løb	0	455.820
Afgang i årets løb	-474.070	0
Kostpris 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>474.070</u>
 Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	 -24.655	 -6.580
Årets afskrivninger	0	-18.075
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	24.655	0
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>0</u>	<u>-24.655</u>
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	 <u>0</u>	 <u>449.415</u>

Noter

	30/6 2023	30/6 2022
4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Tilgang i årets løb	3.470.000	0
Afgang i årets løb	-1.581.000	0
Overføres til kapitalinteresser	-1.519.000	0
Kostpris 30. juni 2023	370.000	0
Nedskrivning	-70.000	0
Nedskrivninger 30. juni 2023	-70.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	300.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
OPM GASTRO ApS, Viborg	100 %	-36.242	-239.915
		-36.242	-239.915

5. Kapitalinteresse

Overføres fra tilknyttede virksomheder	1.519.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	1.519.000	0

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Complete Solutions ApS, Viborg	49 %	0	0
		0	0

Kapitalinteresse, Complete Solutions ApS, har balancedag d. 31. august og har ikke aflagt første årsrapport endnu, hvorfor der ikke er oplyst egenkapital samt årets resultat ovenfor.

6. Igangværende arbejder for fremmed regning

Salgsværdi af periodens produktion	0	399.693
Aconto faktureringer	0	-332.799
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	0	66.894

Noter

	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
7. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	398.500	420.474
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-22.000</u>	<u>-27.921</u>
	<u>376.500</u>	<u>392.553</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>288.500</u>	<u>309.164</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 399 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2023 udgør 761 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for S. Cassøe Holding 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indeholder indtægter ved udlejning af ejendomme samt opkrævede fællesomkostninger og indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, samt modtagne lønrefusioner.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresse 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

S. Cassøe Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acon-toskatter.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder" eller "Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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