

Holdingselskabet San Galgano ApS

Vesterbrogade 1, 8800 Viborg

CVR-nr. 40 40 96 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. maj 2024.

Peter Wulff
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	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

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holdingselskabet San Galgano 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 4. maj 2024

Direktion

Peter Wulff

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Holdingselskabet San Galgano ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet San Galgano 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.

Viborg, den 4. maj 2024

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Henrik Lundsgaard

statsautoriseret revisor
mne27708

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet San Galgano ApS Vesterbrogade 1 8800 Viborg
	CVR-nr.: 40 40 96 88
	Stiftet: 2. april 2019
	Hjemsted: Viborg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Peter Wulff
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Dattervirksomheder	Wulff & Partnere ApS, Viborg WP Rental ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde kapitalandele i datterselskaber samt investering og formuepleje og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023, udviser et resultat på 11.921 kr. mod 170.262 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.497.420 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet San Galgano 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.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de tilknyttede virksomheder er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning af koncernens virksomheder. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

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

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet San Galgano ApS hæfter som administrationsselskab 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 acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne 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”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre eksterne omkostninger	-4.531	-2.513
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-5.405	231.916
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	58.489	3.530
Finansielle indtægter	33.466	9.312
1 Finansielle omkostninger	-64.667	-87.996
Resultat før skat	17.352	154.249
Skat af årets resultat	-5.431	16.013
Årets resultat	11.921	170.262
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	294.595	-368.084
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Overføres til overført resultat	0	479.446
Disponeret fra overført resultat	-343.674	0
Disponeret i alt	11.921	170.262

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.151.068	1.106.473
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.151.068</u>	<u>1.106.473</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.151.068</u>	<u>1.106.473</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.681.868	1.933.858
Tilgodehavende selskabsskat	36.345	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	9.010	82.702
Tilgodehavender i alt	<u>1.727.223</u>	<u>2.016.560</u>
Værdipapirer	167.664	138.584
Værdipapirer i alt	<u>167.664</u>	<u>138.584</u>
Likvide beholdninger	6.467	4.944
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.901.354</u>	<u>2.160.088</u>
Aktiver i alt	<u>3.052.422</u>	<u>3.266.561</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	261.068	216.473
Overført resultat	1.125.352	1.219.026
Foreslået udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Egenkapital i alt	1.497.420	1.544.399
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	700.000	700.000
3 Langfristede gældsforpligtelser i alt	700.000	700.000
3 Kortfristet del af langfristet gæld	33.250	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	719.775	934.463
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	87.625	42.624
Selskabsskat	0	34.443
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	14.352	10.479
Anden gæld	0	153
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	855.002	1.022.162
Gældsforpligtelser i alt	1.555.002	1.722.162
Passiver i alt	3.052.422	3.266.561

4 Oplysninger om dagsværdi

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	584.557	739.580	57.200	1.431.337
Udloddet udbytte	0	0	0	-57.200	-57.200
Resultatandel	0	-368.084	479.446	58.900	170.262
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	216.473	1.219.026	58.900	1.544.399
Modtaget udbytte	0	-250.000	250.000	0	0
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	294.595	-343.674	61.000	11.921
	50.000	261.068	1.125.352	61.000	1.497.420

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>		
1. Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	24.826	21.125		
Andre finansielle omkostninger	39.841	66.871		
	<u>64.667</u>	<u>87.996</u>		
	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>		
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	890.000	850.000		
Tilgang i årets løb	0	40.000		
Kostpris ultimo	<u>890.000</u>	<u>890.000</u>		
Opskrivninger primo	216.473	584.557		
Årets resultat	-5.405	231.916		
Udbytte	-250.000	-600.000		
Tilskud fra moderselskab	300.000	0		
Opskrivninger ultimo	<u>261.068</u>	<u>216.473</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.151.068</u>	<u>1.106.473</u>		
Tilknyttede virksomheder:				
	Hjemsted	Ejerandel		
Wulff & Partnere ApS	Viborg	100 %		
WP Rental ApS	Viborg	100 %		
3. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2023	del af lang-	gæld	efter 5 år
	31/12 2023	fristet gæld	31/12 2023	31/12 2023
Ansvarlig lånekapital	733.250	33.250	700.000	700.000
	<u>733.250</u>	<u>33.250</u>	<u>700.000</u>	<u>700.000</u>

Noter

4. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi ultimo	167.664
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>31.897</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i sambeskatningen 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 udbytter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Peter Wulff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Wulff

Direktør

ID: 594e9229-09c7-4c73-8924-239215623594

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 12:46:37

Underskrevet med MitID



Peter Wulff

Navnet returneret af dansk MitID var:

Peter Wulff

Dirigent

ID: 594e9229-09c7-4c73-8924-239215623594

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 12:46:37

Underskrevet med MitID



Henrik Lundsgaard

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lundsgaard

Revisor

ID: 2c61a16d-dc47-4f51-9211-75221d741ae3

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 29-05-2024 kl.: 12:48:31

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 603c04TPyuk251822078

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.