

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

Koldkur Villadsen Holding ApS

Rusengvej 30 Møgelthorum
7870 Roslev

CVR nr. 40782079

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. december 2023

Dirigent

Rene Koldkur Villadsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	10
Balance pr. 30. juni 2023	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Koldkur Villadsen Holding ApS
Rusengvej 30 Møgelthorum
7870 Roslev

CVR-nr.:

40782079

Stiftelsesdato:

09.09.19

Hjemsted:

Skive Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Rene Koldkur Villadsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1628

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Koldkur Villadsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roslev, den 14. december 2023

Direktion:

Rene Koldkur Villadsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Roslev, den 14. december 2023

Dirigent:

Rene Koldkur Villadsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Koldkur Villadsen Holding ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Koldkur Villadsen 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 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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skals, den 14. december 2023

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, cvr-nr. 19952193

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at eje datterselskabsanparter og investeringer i øvrigt efter ledelsens skøn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder, med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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 -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Aktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af associerede virksomheders regnskabsmæssige værdi. I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab. Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med andelen af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdelig. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover 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.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttotab	-3.469	-1.563
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-28.065	0
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	145.584	29.097
Andre finansielle indtægter	3.247	12
Andre finansielle omkostninger	-1.629	0
Resultat før skat	115.668	27.546
ÅRETS RESULTAT	115.668	27.546
RESULTATDISPONERING		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	117.519	29.097
Overført resultat	-1.851	-1.551
Disponeret i alt	115.668	27.546

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	11.935	0
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>323.973</u>	<u>178.389</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>335.908</u>	<u>178.389</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>335.908</u>	<u>178.389</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	<u>82.089</u>	<u>79.779</u>
Tilgodehavender i alt	<u>82.089</u>	<u>79.779</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>82.089</u>	<u>79.779</u>
AKTIVER I ALT	<u>417.997</u>	<u>258.168</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	255.908	138.389
Overført overskud eller underskud	74.428	76.279
Egenkapital i alt	370.336	254.668
GÆLDSFORPLIGTELSE		
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.031	3.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	41.630	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	47.661	3.500
Gældsforpligtelser i alt	47.661	3.500
PASSIVER I ALT	417.997	258.168

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
4. Eventualforpligtelser

Noter

1. Gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	1	1
------------------------------	---	---

2. Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder:

	2023	2022
Anskaffelsessum:		
Årets tilgang	40.000	0
Anskaffelsessum, ultimo	40.000	0
Værdireguleringer:		
Andel af årets resultat	-28.065	0
Værdireguleringer, ultimo	-28.065	0
Bogført værdi, ultimo	11.935	0
Salling Rengøring ApS		
Ejerandel	100%	100%
Hjemsted	Roslev	Roslev
Årets resultat	-28.065	
Egenkapital	11.934	

Kapitalandele i associerede virksomheder:

	2023	2022
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	40.000	40.000
Anskaffelsessum, ultimo	40.000	40.000
Værdireguleringer:		
Værdireguleringer, primo	138.389	196.292
Andel af årets resultat	145.584	29.097
Modtaget udbytte i årets løb	0	-87.000
Værdireguleringer, ultimo	283.973	138.389
Bogført værdi, ultimo	323.973	178.389
Salling Industriteknik ApS		
Ejerandel	33,33%	33,33%
Hjemsted	Roslev	Roslev
Årets resultat	436.752	87.290
Egenkapital	971.917	535.165

3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Noter

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

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.

Rene Koldkur Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Koldkur Villadsen

Dirigent

ID: e0f1db67-4fd5-456d-817f-f7b6800a65d8

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 09:44:25

Underskrevet med MitID



Rene Koldkur Villadsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Koldkur Villadsen

Direktør

ID: e0f1db67-4fd5-456d-817f-f7b6800a65d8

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 18-12-2023 kl.: 09:44:25

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Astrup

Revisor

ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-96886e40ef7fd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 15-12-2023 kl.: 11:30:21

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 4809a8RnRsu251395755

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.