

TEL. : +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Samholding ApS

Stæremosen 42, 3250 Gilleleje

(CVR-nr. 40 85 76 05)

Årsrapport for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 31. oktober 2023

dirigent: Stig Kehlet Andersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2 – 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 – 7
Resultatopgørelse 1. juli 2022 - 30. juni 2023	8
Balance pr. 30. juni 2023	9 – 10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Samholding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 30. oktober 2023

Direktion

Stig Kehlet Andersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Samholding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Samholding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING - fortsat

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 30. oktober 2023
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR-nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne 32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet:**

Samholding ApS
Stæremosen 42
3250 Gilleleje
Danmark

CVR nr. 40 85 76 05

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemstedskommune: Gribskov

Direktion

Stig Kehlet Andersen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S

Tuborgvej 32

DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet er at drive holding virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev som forventet og årets resultat anses som tilfredsstillende.

Selskabet forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Samholding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Om den anvendte regnskabspraksis kan der oplyses følgende.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet og aktivets værdi kan værdiansættes pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen når det er sandsynligt at selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan værdiansættes pålideligt.

Ved første indregning værdiansættes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende værdiansættes aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og fremmed valuta samt amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser.

Resultat af tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Sambeskatning

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**BALANCEN****Finansielle anlægsaktiver****Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af selskabets regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” under egenkapitalen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” under egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender værdiansættes til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger:

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Værdipapirer

Værdipapirer værdiansættes til statusdagens kurs.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Andre eksterne omkostninger		-18.704	-12.951
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-18.704	-12.951
Resultat af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	3.598.766	938.342
Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed	2	-135.967	133.094
Finansielle indtægter.....		128.529	96
Finansielle omkostninger		3.359	161.380
RESULTAT FØR SKAT		3.569.265	897.201
Skat af årets resultat	3	24.061	-37.433
ÅRETS RESULTAT		3.545.204	934.634

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ...		3.462.799	1.071.436
Overført resultat		-35.395	-251.202
		3.545.204	934.634

BALANCE pr. 30. juni 2023

		30/6-2023	30/6-2022
<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	1	4.118.449	1.419.683
Kapitalandel i associeret virksomhed.....	2	651.208	787.175
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		<u>4.769.657</u>	<u>2.206.858</u>
 ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.769.657</u>	<u>2.206.858</u>
 Tilgodehavende selskabsskat		118.973	37.954
Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed		0	2.242.785
TILGODEHAVENDER.....		<u>118.973</u>	<u>2.280.739</u>
 VÆRDIPAPIRER	4	<u>1.266.856</u>	<u>1.157.297</u>
 LIKVIDE BEHOLDNINGER		<u>3.059.571</u>	<u>23.550</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>4.445.400</u>	<u>3.461.586</u>
 AKTIVER I ALT		<u><u>9.215.057</u></u>	<u><u>5.668.444</u></u>

BALANCE pr. 30. juni 2023

		30/6-2023	30/6-2022
<u>PASSIVER</u>	Note	kr.	kr.
Anpartskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode.....		2.630.764	67.965
Overført resultat		6.304.434	5.439.829
Foreslået udbytte for regnskabsåret		117.800	114.400
EGENKAPITAL I ALT		9.092.998	5.662.194
Gæld til tilknyttet virksomhed		115.803	0
Anden gæld		6.256	6.250
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		122.059	6.250
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		122.059	6.250
PASSIVER I ALT		9.215.057	5.668.444
Eventualposter m.v.	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	30/6-2023	30/6-2022
	kr.	kr.
<u>Egenkapital</u>		
Anpartskapital primo/ultimo	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo.....	67.965	396.529
Henlagt af årets resultat	3.462.799	1.071.436
Reduceret vedr. udbytte fra tilknyttede virksomheder	-900.000	-1.400.000
	<u>2.630.764</u>	<u>67.965</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	5.439.829	4.291.031
Udloddet udbytte fra tilknyttet virksomhed.....	900.000	1.400.000
Overført af årets resultat	- 35.395	- 251.202
Overført til næste år	<u>6.304.434</u>	<u>5.439.829</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	114.400	113.000
Udbetalt udbytte	- 114.400	- 113.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>9.092.998</u>	<u>5.662.194</u>

NOTER

			2022/23	2021/22
			kr.	kr.
<u>Note 1- Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u>				
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>
Raadvad Stenhuggeri ApS	Gilleleje	125.000	100%	100%
 <u>Anskaffelsessum</u>				
Anskaffelsessum, primo.....			2.098.893	2.098.893
Tilgang i året.....			0	0
Afgang i året.....			0	0
Anskaffelsessum, ultimo.....			<u>2.098.893</u>	<u>2.098.893</u>
 <u>Værdiregulering</u>				
Værdireguleringer, primo			- 679.210	- 217.552
Årets resultat.....			3.598.766	938.342
Udbytte fra tilknyttet virksomhed.....			- 900.000	- 1.400.000
Værdireguleringer, ultimo			<u>2.019.556</u>	<u>- 679.210</u>
 REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>4.118.449</u>	<u>1.419.683</u>

NOTER

			2022/23	2021/22
			kr.	kr.
<u>Note 2 - Kapitalandel i associeret virksomhed</u>				
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>	<u>Stemme- og</u> <u>ejerandel</u>
Stenhuggeriet Norden ApS	Herlev	80.000	50%	50%
 <u>Anskaffelsessum</u>				
Anskaffelsessum, primo.....			40.000	40.000
Tilgang i året.....			0	0
Afgang i året.....			0	0
Anskaffelsessum, ultimo.....			<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
 <u>Værdiregulering</u>				
Værdireguleringer, primo			747.175	614.081
Årets resultat.....			- 135.967	133.094
Udbytte fra associeret virksomhed.....			0	0
Værdireguleringer, ultimo			<u>611.208</u>	<u>747.175</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>651.208</u>	<u>787.175</u>
 <u>Note 3 - Skat af årets resultat</u>				
Årets skat godskrivning			24.150	- 37.954
Regulering skat tidligere år			- 89	521
			<u>24.061</u>	<u>- 37.433</u>
 <u>Note 4 - Værdipapirer</u>				
Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede værdipapirer udgør			<u>1.266.856</u>	<u>1.157.297</u>
Ændring i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør			<u>111.968</u>	<u>-174.827</u>

Beholdningen af værdipapirer består udelukkende af børsnoterede værdipapirer, der handles på et reguleret marked.

NOTER**2022/23****2021/22****kr.****kr.****Note 5 - Eventualposter m.v.**

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

Note 6 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal ansatte 0 0

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Stig Kehlet Andersen

Direktør

Serienummer: 3f8af4b6-aa62-4664-a0fa-3c94ed671ddf

IP: 109.59.xxx.xxx

2023-10-31 13:02:15 UTC



Palle Harting Johansen

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S CVR: 18967901

Statsautoriseret revisor

Serienummer: 7698e270-2964-4142-95e9-81ad841f8485

IP: 217.74.xxx.xxx

2023-10-31 13:11:49 UTC



Stig Kehlet Andersen

Dirigent

Serienummer: 3f8af4b6-aa62-4664-a0fa-3c94ed671ddf

IP: 109.59.xxx.xxx

2023-10-31 13:14:36 UTC



Penneo dokumentnøgle: GP5IK-66N47-LLAA-DHWX7-MTYPO-OQQOE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**