



REVISORFIRMAET
LYSEHØJ

Claus Funch Pedersen Holding ApS

Geddevænget 8

4653 Karise

CVR-nr. 40861017

Årsrapport 2022/23

3. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 1. september 2023

Claus Funch Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 for Claus Funch Pedersen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. marts 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Revisorfirmaet Lysehøj ApS har ydet assistance i forbindelse med opstilling af årsrapporten

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 1. september 2023

Direktion

Claus Funch Pedersen
Direktør

Claus Funch Pedersen Holding ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Claus Funch Pedersen Holding ApS Geddevænget 8 4653 Karise
CVR-nr.	40861017
Stiftelsesdato	15. oktober 2019
Regnskabsår	1. april 2022 - 31. marts 2023
Direktion	Claus Funch Pedersen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består at drive investeringsvirksomhed, herunder eje kapitalandele i andre selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. april 2022 - 31. marts 2023 udviser et resultat på kr. -452.859, og selskabets balance pr. 31. marts 2023 udviser en balancesum på kr. 779.907, og en egenkapital på kr. 292.610.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Claus Funch Pedersen Holding ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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 indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

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

Virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede og associerede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste		38.305	3.185
Driftsresultat		38.305	3.185
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-472.667	416.485
Finansielle omkostninger	2	-18.717	-17.737
Resultat før skat		-453.079	401.933
Skat af årets resultat	3	220	-5.957
Årets resultat		-452.859	395.976
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-468.617	377.613
Overført resultat		15.758	18.363
Resultatdisponering		-452.859	395.976

Balance 31. marts 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4, 5	714.719	1.187.386
Finansielle anlægsaktiver		714.719	1.187.386
Anlægsaktiver		714.719	1.187.386
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		21.676	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder		1.232	119.900
Andre tilgodehavender		42.000	21.000
Tilgodehavender		64.908	140.900
Likvide beholdninger		280	16.063
Omsætningsaktiver		65.188	156.963
Aktiver		779.907	1.344.349

Balance 31. marts 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		278.769	747.386
Overført resultat		-26.159	-41.917
Egenkapital		292.610	745.469
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		27.900	25.997
Selskabsskat		5.368	115.082
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		333	21.411
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		449.946	432.640
Kortfristede gældsforpligtelser		487.297	598.880
Gældsforpligtelser		487.297	598.880
Passiver		779.907	1.344.349
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Egenkapitaloppgørelse

		Overført	Reserve for netto opskrivning efter indre værdi	I alt
		resultat	metode	
Egenkapital 1. april 2022	40.000	-41.917	747.386	745.469
Årets resultat		15.758	-468.617	-452.859
Egenkapital 31. marts 2023	40.000	-26.159	278.769	292.610

Noter

	2022/23	2021/22		
1. Personalemkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1		
Der er ingen ansatte foruden direktøren. Direktøren modtager ikke vederlag				
2. Finansielle omkostninger				
Andre finansielle omkostninger	18.717	17.737		
	18.717	17.737		
3. Skat af årets resultat				
Skat	-220	115.082		
Årets aktuelle sambeskatningsbidrag	0	-119.900		
Reg. tidligere års sambeskatning	0	10.775		
	-220	5.957		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	440.000	440.000		
Kostpris ultimo	440.000	440.000		
Opskrivninger primo	786.258	369.773		
Årets resultat	19.835	416.485		
Opskrivninger ultimo	806.093	786.258		
Af- og nedskrivninger primo	-38.872	-38.872		
Årets nedskrivninger	-492.502	0		
Af- og nedskrivninger ultimo	-531.374	-38.872		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	714.719	1.187.386		
5. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder				
<i>Tilknyttede virksomheder</i>				
Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Plus Huse A/S	Karise	100,00	678.769	-492.502
Dansk Logovand ApS	Karise	100,00	35.950	19.835
			714.719	-472.667
6. Eventualforpligtelser				
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.				
7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger				
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.				