

Holdingselskabet af 15. december 2021 ApS
Torvegade 22, 7330 Brande

CVR-nr. 41 94 69 62

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2023

Claus Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Holdingsselskabet af 15. december 2021 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 13. november 2023

Direktion

Claus Lykke Jensen
Adm. direktør

Søren H. Andersen
direktør

John Andersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet af 15. december 2021 ApS
Torvegade 22
7330 Brande

CVR-nr.: 41 94 69 62

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Claus Lykke Jensen, Adm. direktør
Søren H. Andersen, direktør
John Andersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet er stiftet ved en spaltning af selskabet Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab af 1. oktober 2007. Aktiviteten i årets løb har været at eje anparter og lignende finansiell virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 766 t.kr. mod 539 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet er i årets løb fusioneret med Holdingselskabet af 15. december 2021 II ApS, hvilket selskab tidligere i regnskabsåret opstod ved en spaltning af kapitalinteressen PR af 1/10 2018 A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingsselskabet af 15. december 2021 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.

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

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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationseværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Andre eksterne omkostninger	-352	-198
Driftsresultat	-352	-198
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	182.360
Andre finansielle indtægter	983.873	457.676
1 Øvrige finansielle omkostninger	-305	-189
Resultat før skat	983.216	639.649
Skat af årets resultat	-217.445	-100.382
Årets resultat	765.771	539.267
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.950.000	1.500.000
Disponeret fra overført resultat	-1.184.229	-960.733
Disponeret i alt	765.771	539.267

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2023	2022
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	5.732.565
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	5.732.565
Anlægsaktiver i alt	0	5.732.565
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	15.064.050	10.642.190
Tilgodehavender i alt	15.064.050	10.642.190
Likvide beholdninger	150.659	665
Omsætningsaktiver i alt	15.214.709	10.642.855
Aktiver i alt	15.214.709	16.375.420

Balance 30. september

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	120.000	120.000
Overført resultat	14.988.573	16.172.802
Egenkapital i alt	15.108.573	16.292.802
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	106.136	82.618
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	106.136	82.618
Gældsforpligtelser i alt	106.136	82.618
Passiver i alt	15.214.709	16.375.420

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	120.000	17.133.535	1.950.000	19.203.535
Udloddet udbytte	0	0	-1.950.000	-1.950.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-960.733	0	-960.733
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.500.000	0	1.500.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.500.000	0	-1.500.000
Egenkapital 1. oktober 2022	120.000	16.172.802	0	16.292.802
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.184.229	0	-1.184.229
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.950.000	0	1.950.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.950.000	0	-1.950.000
	120.000	14.988.573	0	15.108.573

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>305</u>	<u>189</u>
	<u>305</u>	<u>189</u>