

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

CVR-nr. 41 94 69 62

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. januar 2023

Claus Lykke Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Holdingselskabet 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brande, den 17. januar 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

Årets resultat blev et overskud efter skat på 539 t.kr. mod 2.937 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Andre eksterne omkostninger	-198	-4.463
Driftsresultat	-198	-4.463
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	182.360	2.565.000
Andre finansielle indtægter	457.676	478.291
1 Øvrige finansielle omkostninger	-189	-22
Resultat før skat	639.649	3.038.806
Skat af årets resultat	-100.382	-102.233
Årets resultat	539.267	2.936.573
 Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.500.000	1.155.000
Udbytte for regnskabsåret	0	1.950.000
Disponeret fra overført resultat	-960.733	-168.427
Disponeret i alt	539.267	2.936.573

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>5.732.565</u>	<u>7.605.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.732.565</u>	<u>7.605.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>5.732.565</u>	<u>7.605.000</u>
Omsætningsaktiver		
Andre tilgodehavender	<u>10.642.190</u>	<u>11.700.976</u>
Tilgodehavender i alt	<u>10.642.190</u>	<u>11.700.976</u>
Likvide beholdninger	<u>665</u>	<u>1.795</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.642.855</u>	<u>11.702.771</u>
Aktiver i alt	<u>16.375.420</u>	<u>19.307.771</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	120.000	120.000
Overført resultat	16.172.802	17.133.535
2 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	1.950.000
Egenkapital i alt	16.292.802	19.203.535
Gældsforpligtelser		
Selskabsskat	82.618	104.236
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	82.618	104.236
Gældsforpligtelser i alt	82.618	104.236
Passiver i alt	16.375.420	19.307.771

3 Oplysninger om dagsværdi

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 2020	120.000	17.301.962	0	17.421.962
Årets overførte overskud eller underskud	0	986.573	1.950.000	2.936.573
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.155.000	0	-1.155.000
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
	<u>120.000</u>	<u>16.172.802</u>	<u>0</u>	<u>16.292.802</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	189	22
	<u>189</u>	<u>22</u>
2. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. oktober	1.950.000	0
Udloddet udbytte	-1.950.000	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>1.950.000</u>
	<u>0</u>	<u>1.950.000</u>
3. Oplysninger om dagsværdi		
		Unoterede værdipapirer og kapital- andele
Dagsværdi 30. september		<u>5.732.565</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>182.360</u>