
J. Holk Holding ApS

Flodgårdsvej 36, Borris, 6900 Skjern

Årsrapport for
1. oktober 2022 - 30. september 2023

CVR-nr. 41 98 94 91

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 27/2 2024

Jørgen Holk Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	5
Balance 30. september	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for J. Holk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022/23.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skjern, den 27. februar 2024

Direktion

Jørgen Holk Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i J. Holk Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Holk Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorerers 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Herning, den 27. februar 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Hans Jørgen Andersen
statsautoriseret revisor
mne30211

Selskabsoplysninger

Selskabet

J. Holk Holding ApS
Flodgårdsvej 36, Borris
6900 Skjern

CVR-nr: 41 98 94 91

Regnskabsperiode: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Stiftet: 29. september 2020

Regnskabsår: 4. regnskabsår

Hjemstedskommune: Ringskøbing Skjern

Direktion

Jørgen Holk Nielsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Platanvej 4
7400 Herning

Resultatopgørelse 1. oktober 2022 - 30. september 2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttotab		-2.501	-2.500
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		2.320.708	1.306.297
Finansielle indtægter	2	139.993	0
Finansielle omkostninger	3	-1.739	0
Resultat før skat		2.456.461	1.303.797
Skat af årets resultat	4	-28.204	0
Årets resultat		2.428.257	1.303.797

Resultatdisponering

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.320.708	1.306.297
Overført resultat	107.549	-2.500
	2.428.257	1.303.797

Balance 30. september 2023

Aktiver

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	24.692.692	21.618.864
Finansielle anlægsaktiver		24.692.692	21.618.864
Anlægsaktiver		24.692.692	21.618.864
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		17.313	0
Selskabsskat	6	7.278	0
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		76.033	152.985
Tilgodehavender		100.624	152.985
Værdipapirer	7	1.971.834	1.865.389
Likvide beholdninger	8	3.224	3.240
Omsætningsaktiver		2.075.682	2.021.614
Aktiver		26.768.374	23.640.478

Balance 30. september 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Selskabskapital		60.000	60.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		10.613.035	7.539.208
Overført resultat		15.872.509	15.764.960
Egenkapital		26.545.544	23.364.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.501	2.501
Gæld til tilknyttede virksomheder		124.817	142.155
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		93.512	52.205
Selskabsskat		0	79.449
Kortfristede gældsforpligtelser		222.830	276.310
Gældsforpligtelser		222.830	276.310
Passiver		26.768.374	23.640.478

Væsentligste aktiviteter

1

Anvendt regnskabspraksis

9

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. oktober	50.000	7.116.830	11.515.000	18.681.830
Nettoeffekt som følge af fusion og virksomhedskøb efter sammenlægnings- metoden	10.000	422.377	4.249.960	4.682.337
Korrigeret egenkapital 1. oktober	60.000	7.539.207	15.764.960	23.364.167
Regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi ultimo	0	-108.045	0	-108.045
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	861.165	0	861.165
Årets resultat	0	2.320.708	107.549	2.428.257
Egenkapital 30. september	60.000	10.613.035	15.872.509	26.545.544

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje formuegenstande, herunder anpartar og aktier i andre selskaber, samt hermed beslægtet virksomhed.

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	139.993	0
	<u>139.993</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	1.579	0
Kursreguleringer omkostninger	160	0
	<u>1.739</u>	<u>0</u>

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
4. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	28.204	0
	<u>28.204</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober	14.079.657	11.575.000
Tilgang fusion og køb af virksomhed	0	2.504.657
Kostpris 30. september	<u>14.079.657</u>	<u>14.079.657</u>
Værdireguleringer primo 1. oktober	7.539.207	4.609.984
Tilgang fusion og køb af virksomhed	0	422.377
Årets resultat	2.320.708	1.306.297
Årets opskrivninger, netto	861.165	0
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	-108.045	779.212
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	0	421.337
Værdireguleringer 30. september	<u>10.613.035</u>	<u>7.539.207</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>24.692.692</u>	<u>21.618.864</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemme- og ejerandel
Langvang Holding ApS	Borris	350.000	50%
Dalagergaard ApS	Borris	200.000	25%

2022/23	2021/22
DKK	DKK

6. Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:

Selskabsskat	<u>1.407</u>	<u>0</u>
	<u>1.407</u>	<u>0</u>

2022/23	2021/22
DKK	DKK

7. Værdipapirer

Aktier	<u>1.971.834</u>	<u>1.865.389</u>
	<u>1.971.834</u>	<u>1.865.389</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
8. Likvide beholdninger		
Øvrige likvide beholdninger	3.224	3.240
	<u>3.224</u>	<u>3.240</u>

Noter til årsregnskabet

9. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for J. Holk Holding ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til revision.

Bruttotab

Bruttotab opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Noter til årsregnskabet

Balance

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i associerede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de associerede virksomheder.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Værdipapirer

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.