

**Karl Bollerup Holding ApS**  
Vestervang 6, 6920 Videbæk

**CVR-nr. 42 15 01 50**

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. oktober 2022

---

Karl Midtgaard Bollerup  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	3
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Karl Bollerup Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Videbæk, den 26. oktober 2022

**Direktion**

Karl Midtgaard Bollerup

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaverne i Karl Bollerup Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Karl Bollerup Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 26. oktober 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen

statsautoriseret revisor  
mne43455

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Karl Bollerup Holding ApS Vestervang 6 6920 Videbæk
	CVR-nr.: 42 15 01 50 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Karl Midtgaard Bollerup
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Dattervirksomhed</b>	Bollerup Byg og Anlæg ApS, Ringkøbing-Skjern

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Karl Bollerup Holding 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttotab

Bruttotab indeholder 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.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### 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**

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### **Værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

#### **Egenkapital**

##### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed, i forhold til kostpris.

#### **Selskabsskat og udskudt skat**

Karl Bollerup Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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. juli - 30. juni

---

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-2.733</b>	<b>-3.018</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	77.222	106.668
Andre finansielle indtægter	0	6.088
2 Øvrige finansielle omkostninger	-10.333	-36
<b>Resultat før skat</b>	<b>64.156</b>	<b>109.702</b>
3 Skat af årets resultat	2.590	-660
<b>Årets resultat</b>	<b>66.746</b>	<b>109.042</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	22.222	106.668
Overføres til overført resultat	44.524	2.374
<b>Disponeret i alt</b>	<b>66.746</b>	<b>109.042</b>

## Balance 30. juni

---

<b>Aktiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
4 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	<u>286.909</u>	<u>264.687</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>286.909</u>	<u>264.687</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>286.909</u></b>	<b><u>264.687</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>11.506</u>	<u>31.526</u>
Tilgodehavender i alt	<u>11.506</u>	<u>31.526</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>38.619</u>	<u>57.664</u>
Værdipapirer i alt	<u>38.619</u>	<u>57.664</u>
Likvide beholdninger	<u>30.349</u>	<u>3.370</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>80.474</u></b>	<b><u>92.560</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>367.383</u></b>	<b><u>357.247</u></b>

## Balance 30. juni

---

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	128.890	106.668
Overført resultat	164.917	120.393
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>333.807</b>	<b>267.061</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	27.952	55.000
Selskabsskat	2.624	32.186
Anden gæld	3.000	3.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	33.576	90.186
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>33.576</b>	<b>90.186</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>367.383</b>	<b>357.247</b>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Oplysninger om dagsværdi

6 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Overkurs ved emission</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de</b>	<b>Overført re- sultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	118.019	0	0	158.019
Resultatandel	0	0	106.668	2.374	109.042
Overført til overført resultat	0	-118.019	0	118.019	0
Egenkapital 1. juli 2021	40.000	0	106.668	120.393	267.061
Resultatandel	0	0	22.222	44.524	66.746
	<b>40.000</b>	<b>0</b>	<b>128.890</b>	<b>164.917</b>	<b>333.807</b>

## Noter

### 1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er at eje kapitalandele i andre virksomheder og dermed beslægtet virksomhed.

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	10.333	36
	<b><u>10.333</u></b>	<b><u>36</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-2.882	660
Regulering af tidligere års skat	292	0
	<b><u>-2.590</u></b>	<b><u>660</u></b>

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Kostpris 1. juli	158.019	0
Tilgang i årets løb	0	158.019
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b><u>158.019</u></b>	<b><u>158.019</u></b>
Opskrivninger 1. juli	106.668	0
Årets resultat	77.222	106.668
Udbytte	-55.000	0
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b><u>128.890</u></b>	<b><u>106.668</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b><u>286.909</u></b>	<b><u>264.687</u></b>

### Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Karl Bollerup Holding ApS
Bollerup Byg og Anlæg ApS, Ringkøbing-Skjern	100 %	<u>286.909</u>	<u>77.222</u>	<u>286.909</u>
		<b><u>286.909</u></b>	<b><u>77.222</u></b>	<b><u>286.909</u></b>

## Noter

---

### 5. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede aktier</u>
Dagsværdi 30. juni	38.619
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>-10.168</u>

### 6. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.