

Klitsminde Holding ApS

Skærbækvej 10, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 42 64 30 41

Årsrapport

2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023.

Lars Peder Pedersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2021 - 31. august 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 for Klitsminde 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. 31. august 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 12. januar 2023

Direktion

Lars Peder Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Klitsminde Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Klitsminde Holding ApS for regnskabsåret 1. september 2021 - 31. august 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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.

Struer, den 12. januar 2023

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Lasse Lei Kjærsgaard Nørskov
statsautoriseret revisor
mne42772

Selskabsoplysninger

Selskabet	Klitsminde Holding ApS Skærbækvej 10 Linde 7600 Struer CVR-nr.: 42 64 30 41 Stiftet: 1. september 2021 Hjemsted: Struer Regnskabsår: 1. september - 31. august 1. regnskabsår
Direktion	Lars Peder Pedersen, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Kapitalinteresse	Ivan Jakobsen Partners A/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at eje kapitalandel i Ivan Jakobsen Partners A/S samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat af kapitalinteresse har i 2021/22 udgjort et overskud på 12 t.kr.

Årets resultat har i 2021/22 udgjort et underskud på 20 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for mindre tilfredsstillende, men som et naturligt resultat af, at indeværende år er selskabets første regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/9 2021 - 31/8 2022
Administrationsomkostninger	-12.200
Resultat før finansielle poster	-12.200
Indtægt af kapitalinteresse	11.507
Andre finansielle indtægter	4.841
Finansielle omkostninger	-24.015
Resultat før skat	-19.867
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-19.867
 Forslag til resultatdisponering:	
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	11.507
Disponeret fra overført resultat	-31.374
Disponeret i alt	-19.867

Balance

Aktiver		<u>31/8 2022</u>	<u>1/9 2021</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	<u>51.507</u>	<u>0</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>51.507</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>51.507</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	<u>984.020</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>984.020</u>	<u>0</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>46.000</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>984.020</u>	<u>46.000</u>
	Aktiver i alt	<u>1.035.527</u>	<u>46.000</u>
Passiver			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overkurs ved emission	6.000	6.000
	Overført resultat	<u>-19.867</u>	<u>0</u>
	Egenkapital i alt	<u>26.133</u>	<u>46.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitut	564.394	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>440.000</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.394</u>	<u>0</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.009.394</u>	<u>0</u>
	Passiver i alt	<u>1.035.527</u>	<u>46.000</u>

1 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Overført re- sultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2021	40.000	6.000	0	0	46.000
Overført via resultatdisponering	0	0	11.507	-31.374	-19.867
Overført til dækning af negativt overført resultat	0	0	-11.507	0	-11.507
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	11.507	11.507
	<u>40.000</u>	<u>6.000</u>	<u>0</u>	<u>-19.867</u>	<u>26.133</u>

Noter

	1/9 2021 - 31/8 2022	
1. Medarbejderforhold		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
	<u>31/8 2022</u>	<u>1/9 2021</u>
2. Kapitalinteresse		
Tilgang i årets løb	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. august 2022	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>11.507</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. august 2022	<u>11.507</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2022	<u>51.507</u>	<u>0</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ivan Jakobsen Partners A/S	Struer	10 %

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Klitsminde 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 aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger samt afskrivninger.

Indtægt af kapitalinteresse

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

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens 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 kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet.

Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalinteresse i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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.

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.

Gældsforpligtelser

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