

Klitsminde Holding ApS

Skærbækvej 10, Linde, 7600 Struer

CVR-nr. 42 64 30 41

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. februar 2024.

Lars Peder Pedersen
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Struer, den 21. februar 2024

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 2022 - 31. august 2023 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.

Struer, den 21. februar 2024

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 2. 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, har i lighed med sidste år, bestået i at eje kapitalandel i Ivan Jakobsen Partners A/S samt drive investeringsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalinteresse har i 2022/23 udgjort et overskud på 72 t.kr. mod et overskud sidste år på 12 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 62 t.kr. mod et underskud sidste år på 20 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Administrationsomkostninger	-8.150	-12.200
Resultat før finansielle poster	-8.150	-12.200
Indtægt af kapitalinteresse	72.156	11.507
Andre finansielle indtægter	17.671	4.841
Finansielle omkostninger	-19.739	-24.015
Resultat før skat	61.938	-19.867
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	61.938	-19.867
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	72.156	11.507
Disponeret fra overført resultat	-10.218	-31.374
Disponeret i alt	61.938	-19.867

Balance 31. august

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	<u>123.663</u>	<u>51.507</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>123.663</u>	<u>51.507</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>123.663</u>	<u>51.507</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresse	<u>846.691</u>	<u>984.020</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>846.691</u>	<u>984.020</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>846.691</u>	<u>984.020</u>
	Aktiver i alt	<u>970.354</u>	<u>1.035.527</u>

Balance 31. august

Passiver		
Note	2023	2022
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overkurs ved emission	6.000	6.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.071	0
Overført resultat	0	-19.867
Egenkapital i alt	88.071	26.133
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitut	424.150	564.394
Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.550	5.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	446.250	440.000
Anden gæld	5.333	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	882.283	1.009.394
Gældsforpligtelser i alt	882.283	1.009.394
Passiver i alt	970.354	1.035.527

1 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overkurs ved</u> <u>emission</u>	<u>Reserve for</u> <u>nettoopskriv-</u> <u>ning efter den</u> <u>indre værdis</u> <u>metode</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</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
Egenkapital 1. september 2022	40.000	6.000	0	-19.867	26.133
Overført via resultatdisponering	0	0	72.156	-10.218	61.938
Overført til dækning af negativt overført resultat	0	0	-30.085	0	-30.085
Overført fra reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	0	30.085	30.085
	40.000	6.000	42.071	0	88.071

Noter

1. Medarbejderforhold

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

	<u>31/8 2023</u>	<u>31/8 2022</u>
2. Kapitalinteresse		
Kostpris 1. september 2022	40.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>40.000</u>
Kostpris 31. august 2023	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger 1. september 2022	11.507	0
Årets resultat	<u>72.156</u>	<u>11.507</u>
Opskrivninger 31. august 2023	<u>83.663</u>	<u>11.507</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023	<u>123.663</u>	<u>51.507</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 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.

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 kapitalinteresser 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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