

HOLDINGSELSKABET KLG AF 1/10 2021 APS

UGLESØVEJ 3G, 8600 SILKEBORG

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 30. januar 2024

Klaus Grønbæk Jakobsen

CVR-NR. 43 61 94 70

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023	
Resultatopgørelse.....	6
Balance.....	7
Egenkapitalopgørelse.....	8
Noter.....	9
Anvendt regnskabspraksis.....	10-11

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet Holdingselskabet KLG af 1/10 2021 ApS
 Uglesøvej 3G
 8600 Silkeborg

 CVR-nr.: 43 61 94 70
 Stiftet: 1. oktober 2022
 Kommune: Silkeborg
 Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion Klaus Grønbæk Jakobsen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Holdingselskabet KLG af 1/10 2021 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. januar 2024

Direktion:

Klaus Grønbæk Jakobsen

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er investering, kapitalanbringelse og anden forbindelse hermed stående virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
BRUTTOTAB		-6.530	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver.....		298.644	261.697
Andre finansielle indtægter.....		5.648	0
Øvrige finansielle omkostninger.....		-23	0
RESULTAT FØR SKAT		297.739	261.697
Skat af årets resultat.....	1	-65.474	-57.744
ÅRETS RESULTAT		232.265	203.953
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		232.265	203.953
I ALT		232.265	203.953

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Andre værdipapirer.....		4.594.516	4.594.516
Finansielle anlægsaktiver.....	2	4.594.516	4.594.516
ANLÆGSAKTIVER.....		4.594.516	4.594.516
Andre tilgodehavender.....		429.642	78.430
Tilgodehavender.....		429.642	78.430
Likvide beholdninger.....		78.614	160.634
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		508.256	239.064
AKTIVER.....		5.102.772	4.833.580
PASSIVER			
Anpartskapital.....		40.000	40.000
Overkurs ved emission.....		4.758.483	0
Overført resultat.....		232.265	4.758.483
EGENKAPITAL.....		5.030.748	4.798.483
Selskabsskat.....		65.494	35.097
Langfristede gældsforpligtelser.....	3	65.494	35.097
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		6.530	0
Kortfristede gældsforpligtelser.....		6.530	0
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		72.024	35.097
PASSIVER.....		5.102.772	4.833.580
Eventualposter mv.	4		
Medarbejderforhold	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2022.....	40.000	4.758.483	0	4.798.483
Forslag til resultatdisponering.....			232.265	232.265
Egenkapital 30. september 2023.....	40.000	4.758.483	232.265	5.030.748

NOTER

	2022/23	2021/22	Note
	kr.	kr.	
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	65.494	57.744	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-20	0	
	65.474	57.744	
 Finansielle anlægsaktiver			2
		Andre værdipapirer og kapitalandele	
Kostpris 1. oktober 2022.....		4.594.516	
Kostpris 30. september 2023.....		4.594.516	
 Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....		4.594.516	
 Langfristede gældsforpligtelser			3
	30/9 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	30/9 2022 gæld i alt		
Selskabsskat.....	65.494	0	0
	65.494	0	35.097
		0	35.097
 Eventualposter mv.			4
Eventualforpligtelser			
Selskabet er opstået ved en spaltning af BDO Holding V, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab. Såvel det indskydende som de modtagende selskaber hæfter solidarisk for indskydende selskabs gæld på tidspunktet for vedtagelsen af spaltningen. Hæftelsen er maksimeret til 4.595 tkr., svarende til nettoværdien af de i selskabet indskudte aktiver og passiver ved spaltningen.			
		2022/23	2021/22
 Medarbejderforhold			5
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:		1	1

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Holdingselskabet KLG af 1/10 2021 ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Indtægter af andre værdipapirer indeholder renteindtægter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Andre værdipapirer omfatter gældsbreve, der forventes beholdt til udløb, og måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Der 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante bankindeståender.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.