
Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS

c/o Jan Thomassen, Wegeners Have 43, 4300 Holbæk

Årsrapport for 2023

CVR-nr. 46 32 44 12

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 24/4 2024

Mariane Thomassen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	5
Balance 31. december	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2023.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 24. april 2024

Direktion

Jan Thomassen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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 revisors 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

Ringsted, den 24. april 2024

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Per Larsen
statsautoriseret revisor
mne27778

Selskabsoplysninger

Selskabet Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS
c/o Jan Thomassen
Wegeners Have 43
4300 Holbæk

CVR-nr: 46 32 44 12
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Holbæk

Direktion Jan Thomassen

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Eventyrvej 16
4100 Ringsted

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttotab		-3.484	-101.915
Personaleomkostninger	2	-456.917	-440.804
Resultat før finansielle poster		-460.401	-542.719
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	3	-3.103.940	1.055.421
Finansielle indtægter	4	2.220.017	703.444
Finansielle omkostninger	5	-722.775	-1.710.698
Resultat før skat		-2.067.099	-494.552
Skat af årets resultat	6	-101.557	499.625
Årets resultat		-2.168.656	5.073

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte for regnskabsåret	122.000	117.800
Overført resultat	-2.290.656	-112.727
	-2.168.656	5.073

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	8.792.402	13.180.152
Finansielle anlægsaktiver		8.792.402	13.180.152
Anlægsaktiver		8.792.402	13.180.152
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		3.453.184	3.945.699
Andre tilgodehavender		15.023	8.142
Udskudt skatteaktiv	8	0	261.889
Selskabsskat		0	261.778
Tilgodehavende selskabsskat hos tilknyttede virksomheder		85.536	255.684
Tilgodehavender		3.553.743	4.733.192
Værdipapirer	9	22.116.658	19.473.373
Likvide beholdninger		1.351	1.112
Omsætningsaktiver		25.671.752	24.207.677
Aktiver		34.464.154	37.387.829

Balance 31. december

Passiver

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Selskabskapital		233.054	233.054
Overført resultat		26.117.884	28.408.540
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital		26.472.938	28.759.394
Kreditinstitutter		7.246.674	8.012.364
Langfristede gældsforpligtelser	10	7.246.674	8.012.364
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.251	24.671
Gæld til tilknyttede virksomheder		177.943	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		482.557	573.479
Selskabsskat		13.668	0
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		3.894	0
Anden gæld		37.229	17.921
Kortfristede gældsforpligtelser		744.542	616.071
Gældsforpligtelser		7.991.216	8.628.435
Passiver		34.464.154	37.387.829
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	233.054	28.408.540	117.800	28.759.394
Betalt ordinært udbytte	0	0	-117.800	-117.800
Årets resultat	0	-2.290.656	122.000	-2.168.656
Egenkapital 31. december	233.054	26.117.884	122.000	26.472.938

Noter til årsregnskabet

1. Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje anparterne i de 100% ejede dattervirksomheder samt øvrige værdipapirer.

2. Personaleomkostninger

Lønninger

Andre omkostninger til social sikring

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere

	2023	2022
	DKK	DKK
	447.792	436.854
	9.125	3.950
	<u>456.917</u>	<u>440.804</u>
	<u>2</u>	<u>1</u>

3. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder

Andel af overskud i dattervirksomheder

Andel af underskud i dattervirksomheder

	2023	2022
	DKK	DKK
	458.844	1.055.421
	-3.562.784	0
	<u>-3.103.940</u>	<u>1.055.421</u>

4. Finansielle indtægter

Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder

Andre finansielle indtægter

	2023	2022
	DKK	DKK
	67.139	78.560
	2.152.878	624.884
	<u>2.220.017</u>	<u>703.444</u>

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
5. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	17.525	0
Andre finansielle omkostninger	<u>705.250</u>	<u>1.710.698</u>
	<u>722.775</u>	<u>1.710.698</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
6. Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-160.332	-237.736
Årets udskudte skat	<u>261.889</u>	<u>-261.889</u>
	<u>101.557</u>	<u>-499.625</u>
Beregnet 22.00% skat af årets resultat før skat	-454.762	-108.801
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	-126.574	-158.631
Regulering af skat vedrørende tidligere år	26	0
Beregnet skat af indtægt af kapitalandele	<u>682.867</u>	<u>-232.193</u>
	<u>101.557</u>	<u>-499.625</u>

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
	DKK	DKK
7. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	21.909.474	21.909.474
Afgang i årets løb	-2.067.727	0
Kostpris 31. december	<u>19.841.747</u>	<u>21.909.474</u>
Værdireguleringer 1. januar	-8.729.322	-9.899.234
Årets afgang	783.917	0
Årets resultat	-3.103.940	1.055.421
Årets regulering af sikringsinstrumenter til dagsværdi	0	114.491
Værdireguleringer 31. december	<u>-11.049.345</u>	<u>-8.729.322</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>8.792.402</u>	<u>13.180.152</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tommy Sko Holbæk ApS (opløst 12/9 2023)	Holbæk	-	100%	0	11.727
Ejendomsselskabet Ahlgade 21 Holbæk ApS	Holbæk	125.000	100%	3.266.513	-3.562.784
Ejendomsselskabet Ahlgade 66 Holbæk ApS	Holbæk	50.000	100%	5.525.889	447.117
				<u>8.792.402</u>	<u>-3.103.940</u>

	2023	2022
	DKK	DKK
8. Udskudt skatteaktiv		
Skattemæssigt underskud til fremførsel	0	-261.889
Overført til udskudt skatteaktiv	0	261.889
	<u>0</u>	<u>0</u>

Udskudt skat er afsat med 22 % svarende til den aktuelle skattesats.

Udskudt skatteaktiv		
Opgjort skatteaktiv	0	261.889
Regnskabsmæssig værdi	<u>0</u>	<u>261.889</u>

Noter til årsregnskabet

9. Værdipapirer til dagsværdi

	Værdiregule- ring, resultat- opgørelse	Dagsværdi 31. december
	DKK	DKK
Børsnoterede værdipapirer	1.027.986	11.999.322
Unoterede værdipapirer	537.196	10.117.336
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

10. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Kreditinstitutter		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	7.246.674	8.012.364
Langfristet del	7.246.674	8.012.364
Inden for 1 år	0	0
	<u>7.246.674</u>	<u>8.012.364</u>
	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK

11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Pant og sikkerhedsstillelse

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Selskabet har pantsat anparterne i den ene af dattervirksomhederne.

Kautions- og garantiforpligtelser

Kautions- og garantiforpligtelser overfor to af dattervirksomhedernes mellemværende med realkreditinstitut. På statusdagen udgør den samlede obligationsrestgæld

15.291.785 16.009.392

Selvskyldnerkautions- og garantiforpligtelser overfor to af dattervirksomhedernes mellemværende med pengeinstitut, begrænset til

300.000 300.000

Noter til årsregnskabet

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
	DKK	DKK
11. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Andre eventualforpligtelser		
Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat i koncernen udgør DKK 13.668. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.		
Heraf overfor tilknyttede virksomheder		
Kautions- og garantiforpligtelser	15.292.083	16.009.392

Herudover er der ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2023.

Noter til årsregnskabet

12. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet Sparegrisen Holbæk ApS for 2023 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 2023 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Ved salg af handelsvarer indregnes, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til kontorhold mv.

Bruttoresultat

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

Noter til årsregnskabet

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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

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 to 100% ejede dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" 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 dattervirksomheder 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 dattervirksomhederne.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

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

Noter til årsregnskabet

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

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

Lån, som lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

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