

COMPANY HOLDING A/S

Viaduktvej 5A
8260 Viby J

CVR-nr. 62 86 44 19

ÅRSRAPPORT FOR 2022/23



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
25. oktober 2023

Jørn Laustsen
dirigent

ADVOSION

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Arsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

ADVOSSION

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Company Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 25. oktober 2023

Direktion


Jørn Laustsen
direktør

Bestyrelse

Jens Christian Krøyer



Jørn Laustsen



Poul Elo Frederiksen



ADVOSSION

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Company Holding A/S
Viaduktvej 5A
8260 Viby J

CVR-nr.: 62 86 44 19

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjemsted: Aarhus

Bestyrelse

Jens Christian Krøyer
Jørn Laustsen
Poul Elo Frederiksen

Direktion

Jørn Laustsen, direktør

ADVOSION

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab, samt gennem dattervirksomheder at drive handel, produktion og udlejning af fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 91.193, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 13.275.948.

Selskabet er fusioneret med PJ af 1. juli 2015 A/S med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2022.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Company Holding A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Selskabet er fusioneret med PJ af 1. juli 2015 A/S med regnskabsmæssig virkning pr. 1. juli 2022.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som 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

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabsregnskabet efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Company Holding A/S, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, jf. beskrivelse ovenfor under koncernregnskab og opgørelse af goodwill.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, kapitalinteresser og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Company Holding A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

ADVOSION

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2022/23	2021/22
		kr.	kr.
Bruttotab		-8.802	-6.873
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.557	150.462
Finansielle indtægter	1	23.979	0
Finansielle omkostninger		-5.548	-27.435
Resultat før skat		35.186	116.154
Skat af årets resultat		56.007	7.547
Årets resultat		91.193	123.701
Foreslået udbytte		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		25.557	150.462
Overført resultat		-134.364	-226.761
		91.193	123.701

ADVOSION

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	<u>10.501.586</u>	<u>11.236.680</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>10.501.586</u>	<u>11.236.680</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>10.501.586</u>	<u>11.236.680</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		444.769	0
Andre tilgodehavender		30.112	0
Udskudt skatteaktiv		63.278	7.271
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>327</u>
Tilgodehavender		<u>538.159</u>	<u>7.598</u>
Likvide beholdninger		<u>2.249.516</u>	<u>2.453.783</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.787.675</u>	<u>2.461.381</u>
Aktiver i alt		<u>13.289.261</u>	<u>13.698.061</u>

ADVOSION

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.726.600	2.461.694
Overført resultat		9.349.348	9.723.063
Foreslået udbytte for regnskabsåret		200.000	200.000
Egenkapital		<u>13.275.948</u>	<u>13.384.757</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	304.938
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	51
Anden gæld		13.313	8.315
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>13.313</u>	<u>313.304</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>13.313</u>	<u>313.304</u>
Passiver i alt		<u>13.289.261</u>	<u>13.698.061</u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

ADVOSION

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	1.000.000	2.461.694	9.723.061	200.000	13.384.755
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-200.000	-200.000
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	239.349	-239.349	0	0
Årets resultat	0	25.557	-134.364	200.000	91.193
Egenkapital 30. juni 2023	1.000.000	2.726.600	9.349.348	200.000	13.275.948

NOTER

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	22.643	0
Andre finansielle indtægter	1.336	0
	<u>23.979</u>	<u>0</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2022	8.774.986	8.774.986
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	<u>-1.000.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2023	<u>7.774.986</u>	<u>8.774.986</u>
Værdireguleringer 1. juli 2022	2.461.694	2.311.232
Nettoeffekt ved fusion og virksomhedskøb	239.349	0
Årets resultat	<u>25.557</u>	<u>150.462</u>
Værdireguleringer 30. juni 2023	<u>2.726.600</u>	<u>2.461.694</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u><u>10.501.586</u></u>	<u><u>11.236.680</u></u>
3 Eventualforpligtelser		
<p>Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør tkr. 0 kr. pr. 30. juni 2023. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.</p>		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<p>Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.</p>		

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Company Holding A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby J, den 25. oktober 2023

Direktion


Jørn Laustsen
direktør

Bestyrelse

Jens Christian Krøyer

Jørn Laustsen



Poul Elo Frederiksen

