

Agerskov Købmandsgård Holding ApS Årsrapport for 2023/24

CVR-nr. 39 44 23 61

01.10.2023 - 30.09.2024

Engeriis 13, 6534 Agerskov

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27. marts 2025

Sonja R. Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 for Agerskov Købmandsgård Holding 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 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Agerskov, den 25. marts 2025

Direktion

Sonja Rosenfeldt Petersen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Agerskov Købmandsgård Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Agerskov Købmandsgård Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2023 - 30. september 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg Ø, den 25. marts 2025

Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 31 33 26 99

Laura Linde
registreret revisor
mne8726

Selskabsoplysninger

Selskabet	Agerskov Købmandsgård Holding ApS Engeriis 13 6534 Agerskov CVR-nr.: 39 44 23 61 Regnskabsperiode: 1. oktober 2023 - 30. september 2024 Hjemsted: Tønder
Direktion	Sonja Rosenfeldt Petersen, direktør
Revisor	Revenu Registreret Revisionsanpartsselskab John Tranums Vej 25 6705 Esbjerg Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandel i datterselskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
Bruttotab		-26.426	-17.374
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		4.204.394	1.887.554
Finansielle indtægter		177	0
Finansielle omkostninger	2	<u>-45.734</u>	<u>-20.163</u>
Resultat før skat		4.132.411	1.850.017
Skat af årets resultat	3	<u>9.247</u>	<u>-18.207</u>
Årets resultat		<u>4.141.658</u>	<u>1.831.810</u>
Foreslået udbytte		135.000	122.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		4.204.394	1.887.554
Overført resultat		<u>-197.736</u>	<u>-177.744</u>
		<u>4.141.658</u>	<u>1.831.810</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	16.432.272	12.227.878
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	400.000	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>16.832.272</u>	<u>12.227.878</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>16.832.272</u>	<u>12.227.878</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		1.275.429	838.995
Tilgodehavender		<u>1.275.429</u>	<u>838.995</u>
Likvide beholdninger		<u>72.366</u>	<u>74.239</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.347.795</u>	<u>913.234</u>
Aktiver i alt		<u>18.180.067</u>	<u>13.141.112</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.509.772	8.305.378
Overført resultat		13.221.528	3.419.264
Foreslået udbytte for regnskabsåret		135.000	122.000
Egenkapital		<u>15.916.300</u>	<u>11.896.642</u>
Selskabsskat		605.340	290.519
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>605.340</u>	<u>290.519</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		18.000	15.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.039.009	503.118
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		184.497	92.710
Selskabsskat		312.905	263.257
Anden gæld		104.016	79.866
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.658.427</u>	<u>953.951</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.263.767</u>	<u>1.244.470</u>
Passiver i alt		<u>18.180.067</u>	<u>13.141.112</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. oktober 2023	50.000	8.305.378	3.419.264	122.000	11.896.642
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-122.000	-122.000
Opløsning af tidligere års opskrivning	0	-10.000.000	10.000.000	0	0
Årets resultat	0	0	-197.736	135.000	-62.736
Resultat i tilknyttede virksomheder	0	4.204.394	0	0	4.204.394
Egenkapital 30. september 2024	50.000	2.509.772	13.221.528	135.000	15.916.300

Noter

	<u>2023/2024</u> kr.	<u>2022/2023</u> kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	13.210	8.593
Andre finansielle omkostninger	<u>32.524</u>	<u>11.570</u>
	<u>45.734</u>	<u>20.163</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-9.262	-6.307
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>15</u>	<u>24.514</u>
	<u>-9.247</u>	<u>18.207</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2023	<u>3.922.500</u>	<u>3.922.500</u>
Kostpris 30. september 2024	<u>3.922.500</u>	<u>3.922.500</u>
Værdireguleringer 1. oktober 2023	8.305.378	6.417.824
Årets resultat	<u>4.204.394</u>	<u>1.887.554</u>
Værdireguleringer 30. september 2024	<u>12.509.772</u>	<u>8.305.378</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	<u>16.432.272</u>	<u>12.227.878</u>

Noter

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Agerskov Købmandsgård ApS	Tønder	100%
Agerskov Købmandsgård Ejendomme ApS	Tønder	100%

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. oktober 2023	0	0
Tilgang i årets løb	400.000	0
Kostpris 30. september 2024	400.000	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2024	400.000	0

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Agerskov Banegaard ApS	Tønder	28,57%

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2023	Gæld 30. september 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Selskabsskat	290.519	605.340	0	0
	290.519	605.340	0	0

Noter

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for dattervirksomhedens mellemværende med pengeinstitut. den samlede gæld for datterselskabernes engagementer til pengeinstitus udgør pr. 30. september 2024 kr. 0.

Selskabet er som administrationselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2024 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. oktober 2024 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Agerskov Købmandsgård Holding ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

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.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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, finansielle omkostninger ved mv.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

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 af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Agerskov Købmandsgård Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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

Gældsforpligtelser

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