

Sdr. Koldbro Holding ApS

CVR-nr.: 42026344

Koldbrovej 284
9830 Tårs

Årsrapport
12. januar 2021 - 31. maj 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/10/2022

Martin Vestergaard

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Sdr. Koldbro Holding ApS
Koldbrovej 284
9830 Tårs

CVR-nr: 42026344

Regnskabsår: 12/01/2021 - 31/05/2022

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 12. januar 2021 - 31. maj 2022 for Sdr. Koldbro Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Tårs , den 18/10/2022

Direktion

Martin Vestergaard Kristensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at eje kapitalandele i andre selskaber og hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Da de forhold, som i øvrigt er nødvendige for en bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af årets drift, fremgår af balancen og resultatopgørelsen samt af noterne, henvises hertil.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Regnskabsudarbejdelse

Nørhave Regnskab har assisteret selskabets ledelse med udarbejdelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter normal dansk regnskabspraksis.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i Årsregnskabslovens § 110 om regnskabsaflæggelse for mindre koncerner.

RESULTATOPGØRELSEN

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af tilknyttede og associerede virksomhedernes resultat efter skat og efter fuld eliminerings af interne avancer/tab og fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster indeholder renteindtægter og –omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode. På kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill efter overtagelsesmetoden. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Tilknyttede og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække tilknyttede virksomheders underbalance.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv, henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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.

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.

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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 12. jan. 2021 - 31. maj 2022

	Note	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		37.000
Resultat af ordinær primær drift		37.000
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		95.236
Andre finansielle indtægter	1	20.833
Øvrige finansielle omkostninger		-2.222
Ordinært resultat før skat		150.847
Skat af årets resultat	2	-8.052
Årets resultat		142.795
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		44.236
Overført resultat		98.559
I alt		142.795

Balance 31. maj 2022

Aktiver

	Note	2021/22
		kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		92.714
Kapitalandele i associerede virksomheder		32.522
Finansielle anlægsaktiver i alt	3	125.236
Anlægsaktiver i alt		125.236
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		42.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		70.000
Andre tilgodehavender		1.833
Tilgodehavender i alt		313.833
Omsætningsaktiver i alt		313.833
AKTIVER I ALT		439.069

Balance 31. maj 2022

Passiver

	Note	2021/22
		kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		44.236
Overført resultat		98.559
Forslag til udbytte		0
Egenkapital i alt		182.795
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		40.000
Skyldig selskabsskat		8.052
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		208.222
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		256.274
Gældsforpligtelser i alt		256.274
PASSIVER I ALT		439.069

Egenkapitalopgørelse 12. jan. 2021 - 31. maj 2022

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	40.000	0	0	0	40.000
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	44.236	98.559	0	142.795
Egenkapital, ultimo	40.000	44.236	98.559	0	182.795

Noter

1. Andre finansielle indtægter

	2021/22
	kr.
Rente tilknyttede virksomheder	1.833
Øvrige finansielle indtægter	19.000
	<u>20.833</u>

2. Skat af årets resultat

	2021/22
	kr.
Aktuel skat	8.052
Ændring af udskudt skat	0
	<u>8.052</u>

3. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i associerede virksomheder
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0
Tilgang	61.000	20.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	61.000	20.000
Nettoopskrivninger og afgang primo	19.000	0
Andel i årets resultat jf. note	12.714	82.522
Udloddet udbytte	0	-70.000
Nettoopskrivninger ultimo	31.714	12.522
Regnskabsmæssig værdi ultimo	92.714	32.522

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejeandel	Egenkapital	Årets resultat
P. Nørkjærs Plads ApS	100 %	40.000	0
Brdr. Vestergaard Byg ApS	100 %	52.714	12.714

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Brdr. Vestergaard Ejendomme ApS	50 %	32.522	82.522

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.