

SØREN OLE KLITGAARD HOLDING ApS

Søttrupvej 15
9600 Aars

CVR.nr.: 29 63 64 94

ÅRSRAPPORT 2022/2023

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

(18. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
18. december 2023

Søren Ole Klitgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023	6.
Balance pr. 30/6 2023	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

SØREN OLE KLITGAARD HOLDING ApS
Søttrupvej 15
9600 Aars

CVR.nr.: 29 63 64 94
E-mail: sok@himmerlandsgasogvvs.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2022 - 30/6 2023

Stiftelsesdato: 29/6 2006

Direktion

Søren Ole Klitgaard

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SØREN OLE KLITGAARD HOLDING ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornum, den 18. december 2023

Direktion

.....
Søren Ole Klitgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anpartar i andre selskaber og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende positivt resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/7 2022 - 30/6 2023

Note		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	BRUTTOTAB	-19.825	-22.877
1	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	193.422	88.406
	Andre finansielle indtægter	222.467	130.368
	Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-3.937	-5.858
	Andre finansielle omkostninger	<u>-126.801</u>	<u>-309.002</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	265.326	-118.963
2	Skat af årets resultat	<u>-15.820</u>	<u>45.577</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>249.506</u>	<u>-73.386</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	117.800	114.400
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	-3.755
	Overført resultat	<u>131.706</u>	<u>-184.031</u>
	I ALT	<u>249.506</u>	<u>-73.386</u>

Balance pr. 30/6 2023
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>865.083</u>	<u>771.661</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>865.083</u>	<u>771.661</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>865.083</u>	<u>771.661</u>
	 Andre tilgodehavender	 <u>77.494</u>	 <u>68.106</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>77.494</u>	<u>68.106</u>
	 Andre værdipapirer og kapitalandele	 <u>1.648.643</u>	 <u>1.568.222</u>
	Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>1.648.643</u>	<u>1.568.222</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>22.245</u>	 <u>38.769</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.748.382</u>	<u>1.675.097</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>2.613.465</u>	 <u>2.446.758</u>

Balance pr. 30/6 2023
Passiver

<u>Note</u>	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0
Overført resultat	2.224.851	2.093.145
Forslag til udbytte	<u>117.800</u>	<u>114.400</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.467.651</u>	<u>2.332.545</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	8.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	99.240	105.609
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>38.074</u>	<u>104</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>145.814</u>	<u>114.213</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>145.814</u>	<u>114.213</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.613.465</u>	<u>2.446.758</u>
3 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
4 Eventualforpligtelser		
5 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2022/2023

	1/7 2022	Overført i året	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat- disponering	30/06 2023
Anpartskapital	125.000	0	0	0	125.000
Overført resultat	2.093.145	0	0	131.706	2.224.851
Forslag til udbytte	114.400	0	-114.400	117.800	117.800
	2.332.545	0	-114.400	249.506	2.467.651

NOTER

Note 1 - Kapitalandele		2022/2023	2021/2022
<u>Tilknyttede virksomheder</u>			
Selskab	Andel		
Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS, Vesthimmerlands	Pct.		
Kostpris primo	100,00%	929.500	929.500
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		<u>929.500</u>	<u>929.500</u>
Op-/nedskrivninger primo		-157.839	3.755
Resultatandel i året		193.422	88.406
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-100.000	-250.000
Opskrivninger ultimo		<u>-64.417</u>	<u>-157.839</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	<u>865.083</u>	<u>771.661</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt		<u>865.083</u>	<u>771.661</u>
<u>Note 2 - Skat</u>		2022/2023	2021/2022
Skat af årets resultat:			
Skat af årets skattepligtige indkomst		0	0
Regulering af skatter for tidligere år		17	0
Regulering af udskudt skat		15.803	-45.577
		<u>15.820</u>	<u>-45.577</u>
<u>Note 3 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38</u>			
	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	1.621.802	50.233	117.965
Børsnoterede obligationer	26.841	90.391	76
	<u>1.648.643</u>	<u>140.624</u>	<u>118.041</u>

NOTER

Note 4 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom det sambeskattede datterselskab Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Note 5 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2022/2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Der har ikke været omsætning i året.

NOTER

Bruttotab

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med danske datterselskaber. Selskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Den del af skatten, der endnu ikke er betalt, indregnes i posten Anden gæld.

BALANCEN

NOTER

Kapitalandele Tilknyttede Virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles i moderselskabets balance efter indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede 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 opgjort efter overtagelsesmetoden.

Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der er foretaget ud fra en vurdering af erhvervede virksomheders markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

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

Tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives i det omfang, tilgodehavendet er 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.

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

NOTER

Selskabsskat

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 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 værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Administrationsselskabet afregner skat med datterselskaberne. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen som sambeskatningsbidrag under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.