

SØREN OLE KLITGAARD HOLDING ApS

Søttrupvej 15 9600 Aars
9600 Aars

CVR.nr.: 29 63 64 94

Årsrapport 2024/2025

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
10. november 2025

Søren Ole Klitgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025	6.
Balance pr. 30/6 2025	7.
Egenkapitalopgørelse	9.
Noter	10.

Selskabsoplysninger

Selskab

SØREN OLE KLITGAARD HOLDING ApS

Søttrupvej 15 9600 Aars
9600 Aars

CVR.nr.: 29 63 64 94

E-mail: sok@himmerlandsgasogvvs.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

Stiftelsesdato: 29. juni 2006

Direktion

Søren Ole Klitgaard

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 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 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

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.

Aars, den 10. november 2025

Direktion

.....
Søren Ole Klitgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier og anparter 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 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 2024 - 30/6 2025

Note	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
BRUTTOTAB	-24.920	-21.000
1 Personalemkostninger	0	0
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6.971	101.617
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	200	803
Andre finansielle indtægter	176.704	347.865
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-2.634	-1.384
Andre finansielle omkostninger	-83.680	-3.390
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	72.641	424.511
3 Skat af årets resultat	-14.652	-70.953
ÅRETS RESULTAT	57.989	353.558
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	135.000	122.000
Overført resultat	-77.011	231.558
I ALT	57.989	353.558

Balance pr. 30/6 2025
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	673.671	766.700
Finansielle anlægsaktiver i alt	673.671	766.700
ANLÆGSAKTIVER I ALT	673.671	766.700
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	14.877
Andre tilgodehavender	37.795	25.577
Tilgodehavender i alt	37.795	40.454
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.031.257	1.980.065
Værdipapirer og kapitalandele i alt	2.031.257	1.980.065
Likvide beholdninger	30.629	46.223
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	2.099.681	2.066.742
AKTIVER I ALT	2.773.352	2.833.442

Balance pr. 30/6 2025
Passiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	2.379.398	2.456.409
Forslag til udbytte	<u>135.000</u>	<u>122.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>2.639.398</u>	<u>2.703.409</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.500	8.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	110.819	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>14.635</u>	<u>121.533</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>133.954</u>	<u>130.033</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>133.954</u>	<u>130.033</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.773.352</u>	<u>2.833.442</u>
4 Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38		
5 Eventualforpligtelser		
6 Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2024/2025

	<u>Registreret kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</u>	<u>Alle klasser af egenkapital</u>
2024/2025				
Egenkapital 1. juli	125.000	2.456.409	122.000	2.703.409
Betalt ordinært udbytte	0	0	-122.000	-122.000
Årets resultat	0	57.989	0	57.989
Udbytte	0	-135.000	135.000	0
Egenkapital 30. juni	125.000	2.379.398	135.000	2.639.398

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2024/2025	2023/2024
1	1

Der er ikke udbetalt løn i året.

Note 2 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

Himmerlands Gas & VVS Teknik ApS, Vesthimmerlands

Andel

Pct.

Kostpris primo	100,00%	929.500	929.500
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		929.500	929.500
Op-/nedskrivninger primo		-162.800	-64.417
Resultatandel i året		6.971	101.617
Øvrige reguleringer, herunder udloddet udbytte		-100.000	-200.000
Opskrivninger ultimo		-255.829	-162.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	100,00%	673.671	766.700

(Egenkapitalen i selskabet udgør 673.671 kr.)

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

673.671	766.700
----------------	---------

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af skatter for tidligere år

2024/2025	2023/2024
14.630	71.544
22	-591
14.652	70.953

NOTER

Note 4 - Aktiver indregnet til dagsværdi efter § 37 og § 38

	Værdi ultimo indregnet i balancen	Årets urealiserede gevinster indregnet i resultat- opgørelsen	Årets urealiserede tab indregnet i resultat- opgørelsen
Børsnoterede aktier	1.996.295	16.281	82.793
Børsnoterede obligationer	34.963	1.032	29
	2.031.258	17.313	82.822

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en aftale om leje af lagerhal med et opsigelsesvarsel på 3 måneder og en månedelig husleje på 3.000 kr. pr. måned. I alt en samlet forpligtelse på 9.000 kr.

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 6 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2024/2025 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

NOTER

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.

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 vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

NOTER

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 nettorealiseringsværdi 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

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.

NOTER

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

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.

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

Administrationselskabet 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.