

Hovedgaden 34
Rønde

Brunbjergvej 3
Risskov

Østeralle 8
Ebeltoft

Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS

C/O Jeff Lyngø-Grosen, Elmelundsvej 6 Ø Allinge, 8963 Auning

CVR-nr. 38 98 99 87

Årsrapport

1. oktober 2024 - 30. september 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2026.

Jeff Nigel Lyngø-Grosen
Dirigent

Medlem af:

Allinial GLOBAL.
An association of legally independent firms

RGD REVISORGRUPPEN DANMARK

Statsautoriseret
revisionspartnerselskab

CVR 38 75 16 46

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Årsregnskab 1. oktober 2024 - 30. september 2025 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 for Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Auning, den 30. marts 2026

Direktion

Jeff Nigel Lyngø-Grosen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS for regnskabsåret 1. oktober 2024 - 30. september 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 30. marts 2026

Kovsted & Skovgård

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 38 75 16 46

Daniel Stampe Grønkjær

Statsautoriseret revisor
mne52617

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS
C/O Jeff Lyngø-Grosen
Elmelundsvej 6 Ø Allinge
8963 Auning

CVR-nr.: 38 98 99 87
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Jeff Nigel Lyngø-Grosen

Revisor

Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionspartnerselskab

Kapitalinteresse

INVESTERINGSSELSKABET AF 01.07.2011 ApS, Ebeltoft

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. oktober 2017 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ 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.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 5-20 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

For væsentlige aktiver og forpligtelser, der er indregnet i kapitalinteresse, men ikke findes i ejervirksomheden, er følgende regnskabspraksis anvendt:

Materielle anlægsaktiver:

- Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Nettoopskrivning af kapitalinteresse overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i kapitalinteresse.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i kapitalinteresse vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|---|-----------------|----------------|
| Bruttotab | -22.301 | -5.922 |
| Indtægt af kapitalinteresse | -56.041 | 159.160 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 8.698 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | -211.100 | 0 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -219 | 0 |
| Resultat før skat | -289.661 | 161.936 |
| Årets resultat | -289.661 | 161.936 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 0 | 161.936 |
| Disponeret fra overført resultat | -289.661 | 0 |
| Disponeret i alt | -289.661 | 161.936 |

Balance 30. september

| Aktiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalinteresse | 0 | 67.140 |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | <u>141.515</u> | <u>0</u> |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>141.515</u> | <u>67.140</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>141.515</u> | <u>67.140</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | <u>0</u> | <u>341.515</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>0</u> | <u>341.515</u> |
| Likvide beholdninger | <u>2.346</u> | <u>2.346</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>2.346</u> | <u>343.861</u> |
| Aktiver i alt | <u>143.861</u> | <u>411.001</u> |

Balance 30. september

Passiver

| <u>Note</u> | <u>2025</u> | <u>2024</u> |
|--|-----------------|----------------|
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat | -209.907 | 79.754 |
| Egenkapital i alt | -129.907 | 159.754 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 246.248 | 246.247 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 246.248 | 246.247 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 27.301 | 5.000 |
| Anden gæld | 219 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 27.520 | 5.000 |
| Gældsforpligtelser i alt | 273.768 | 251.247 |
| Passiver i alt | 143.861 | 411.001 |

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 3 Medarbejderforhold

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Overført resultat | I alt |
|--|---------------------------|--------------------------|-----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2023 | 80.000 | -82.182 | -2.182 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 161.936 | 161.936 |
| Egenkapital 1. oktober 2024 | 80.000 | 79.754 | 159.754 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | -289.661 | -289.661 |
| | 80.000 | -209.907 | -129.907 |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at være holdingselskab.

2. Usikkerhed om going concern

Det er ledelsens vurdering af virksomhedens evne til at fortsætte driften at de forventede pengestrømme, for de kommende 12 måneder foreligger gennem ejerkredsens tilsagn om fortsat finansiel støtte. Ejerkredsen har bekræftet, at den vil fortsætte med at stille den nødvendige finansiering til rådighed og ikke vil opkræve mellemværender eller forfaldne krav i den vurderede periode. På denne baggrund anser ledelsen der er rimelig sikkerhed for virksomhedens evne til at fortsætte driften, og årsregnskabet er udarbejdet under forudsætning om going concern.

3. Medarbejderforhold

| | <u>2024/25</u> | <u>2023/24</u> |
|--|----------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 0 | 0 |

4. Gældsforpligtelser

| | Gæld i alt 30/9 2025 | Kortfristet del af lang- fristet gæld | Langfristet gæld 30/9 2025 | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------------------|--|---|--------------------------------|
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | <u>246.248</u> | <u>0</u> | <u>246.248</u> | <u>0</u> |
| | 246.248 | 0 | 246.248 | 0 |