

Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS

Egebjerg Landevej 14 Krogager Mk
7200 Grindsted

CVR-nr. 19 92 25 88

Årsrapport for 2023/24

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 19/10 2024

Kurt Kirkegaard Jensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	8
Balance pr. 30. juni 2024	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS
Egebjerg Landevej 14 Krogager Mk
7200 Grindsted

CVR-nr.: 19 92 25 88
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Billund

Direktion

Kurt Kirkegaard Jensen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Holdingselskabet af 04.11.2016 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. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 19. oktober 2024

Direktion

Kurt Kirkegaard Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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.

Horsens, den 19. oktober 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handel, investering og dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabets tilknyttede virksomhed indregnes til indre værdi. I denne er investeringsejendomme indregnet til t.kr. 17.950. Værdiansættelsen af grunde og bygninger er forbundet med usikkerhed som følge af den generelle udvikling på ejendomsmarkedet. Baseret på nuværende indtjening og forventningerne til den fremtidige indtjening er det ledelsens opfattelse, at den regnskabsmæssige værdi kan underbygges og at selskabets ejendomme er indregnet til en forsigtig og forsvarlig værdi.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 2.311.405, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 7.451.661.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

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 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

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.

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

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder 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.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Holdingselskabet af 04.11.2016 ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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'.

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. Udskudt skat 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.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede virksomheder og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttotab		(13.250)	(13.250)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		2.227.427	846.147
Finansielle indtægter	1	162.452	45.451
Finansielle omkostninger	2	<u>(41.552)</u>	<u>(34.506)</u>
Resultat før skat		2.335.077	843.842
Skat af årets resultat	3	<u>(23.672)</u>	<u>506</u>
Årets resultat		<u>2.311.405</u>	<u>844.348</u>
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.227.427	0
Overført resultat		<u>(38.022)</u>	<u>726.548</u>
		<u>2.311.405</u>	<u>844.348</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	6.112.080	3.884.653
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		<u>3.729.106</u>	<u>2.915.135</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>9.841.186</u>	<u>6.799.788</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>9.841.186</u>	<u>6.799.788</u>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		<u>0</u>	<u>506</u>
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>506</u>
Likvide beholdninger		<u>1.083</u>	<u>4.334</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.083</u>	<u>4.840</u>
Aktiver i alt		<u>9.842.269</u>	<u>6.804.628</u>

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		300.000	300.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.912.080	2.838.506
Overført resultat		1.117.581	2.001.750
Foreslået udbytte for regnskabsåret		122.000	117.800
Egenkapital	5	<u>7.451.661</u>	<u>5.258.056</u>
Anden gæld		2.321.908	1.484.018
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>2.321.908</u>	<u>1.484.018</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		35.028	50.054
Skyldigt sambeskatningsbidrag		23.672	0
Anden gæld		0	2.500
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>68.700</u>	<u>62.554</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.390.608</u>	<u>1.546.572</u>
Passiver i alt		<u>9.842.269</u>	<u>6.804.628</u>
Eventualforpligtelser	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2023	300.000	2.838.506	2.001.750	117.800	5.258.056
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	846.147	(846.147)	0	0
Korrigeret egenkapital 1. juli 2023	300.000	3.684.653	1.155.603	117.800	5.258.056
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(117.800)	(117.800)
Årets resultat	0	2.227.427	(38.022)	122.000	2.311.405
Egenkapital 30. juni 2024	300.000	5.912.080	1.117.581	122.000	7.451.661

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	<u>162.452</u>	<u>45.451</u>
	<u>162.452</u>	<u>45.451</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>41.552</u>	<u>34.506</u>
	<u>41.552</u>	<u>34.506</u>
3 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	<u>23.672</u>	<u>(506)</u>
	<u>23.672</u>	<u>(506)</u>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2024</u>	<u>2023</u>
	kr.	kr.
Kostpris 1. juli 2023	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	3.684.653	7.838.506
Årets resultat	2.227.427	846.147
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>(5.000.000)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>5.912.080</u>	<u>3.684.653</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>6.112.080</u>	<u>3.884.653</u>

Noter til årsrapporten

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Erhvervs Invest 2016 ApS	Billund	100 %

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 3.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. juli 2023	Gæld 30. juni 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld	1.484.018	2.321.908	0	0
	1.484.018	2.321.908	0	0

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet kaution for følgende selskabers mellemværende med pengeinstitut:

Erhvervs Invest 2016 ApS

Anpartsselskabet af 28. maj 2009

Kurt K Holding ApS

Sambeskatning

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 0 pr. 30. juni 2024. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

Noter til årsrapporten

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Kurt Kirkegaard Jensen, Egebjerg Landevej 14, Krogager, 7200 Grindsted