

A.M. KLITGAARD ApS

Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

Årsrapport 2024/2025

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16. december 2025

Anne Marie Carøe Klitgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025	9.
Balance pr. 30/6 2025	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

A.M. KLITGAARD ApS

Vesterrisvej 34
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

Regnskabsperiode: 1/7 2024 - 30/6 2025

Stiftelsesdato: 24. november 2010

Direktion

Anne Marie Carøe Klitgaard

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for A.M. KLITGAARD 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.

Aalestrup, den 16. december 2025

Direktion

.....
Anne Marie Carøe Klitgaard

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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.

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 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.

Bruttofortjeneste

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 kapitalandele og værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell 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.

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 indregnes og måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis

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 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 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 nettorealisation sværdi.

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.

Resultatopgørelse 1/7 2024 - 30/6 2025

Note	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
BRUTTOFORTJENESTE	0	0
1 Personalemkostninger	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	255.000	225.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	43.624	30.199
Andre finansielle indtægter	16	10
Andre finansielle omkostninger	<u>-18.432</u>	<u>-16.140</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	280.208	239.069
2 Skat af årets resultat	<u>-5.544</u>	<u>-3.008</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>274.664</u>	<u>236.061</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	10.000	122.000
Overført resultat	<u>264.664</u>	<u>114.061</u>
I ALT	<u>274.664</u>	<u>236.061</u>

Balance pr. 30/6 2025
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	359.000	359.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>372.283</u>	<u>357.976</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>731.283</u>	<u>716.976</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>731.283</u>	<u>716.976</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.329.026	1.152.113
Tilgodehavende selskabsskat	324	34.401
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>93.117</u>	<u>103.796</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.422.467</u>	<u>1.290.310</u>
Likvide beholdninger	<u>9.333</u>	<u>52.533</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.431.800</u>	<u>1.342.843</u>
AKTIVER I ALT	<u>2.163.083</u>	<u>2.059.819</u>

Balance pr. 30/6 2025
Passiver

<u>Note</u>	<u>2024/2025</u>	<u>2023/2024</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.664.088	1.399.424
Forslag til udbytte	10.000	122.000
EGENKAPITAL I ALT	1.799.088	1.646.424
Skyldig selskabsskat	79.652	98.876
Skyldig skat til tilknyttede virksomheder	7.007	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	86.659	98.876
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	277.336	314.519
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	277.336	314.519
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	363.995	413.395
PASSIVER I ALT	2.163.083	2.059.819
5 Eventualforpligtelser		
6 Pantsætning og sikkerhedsstillelser		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2024/2025	2023/2024
0	0

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst
Regulering af skatter for tidligere år

2024/2025	2023/2024
5.544	3.080
0	-72
5.544	3.008

Note 3 - Kapitalandele

Tilknyttede virksomheder

Selskab

ABL Revision Registreret Revisionsanpartsselskab, Aalestrup

Andel

Pct.

Kostpris primo	85,00%	333.500	300.000
Tilgang i året		0	33.500
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		333.500	333.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	85,00%	333.500	333.500

Selskab

F. C. Klitgaard ApS, Aalestrup

Andel

Pct.

Kostpris primo	51,00%	25.500	25.500
Tilgang i året		0	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		25.500	25.500
Regnskabsmæssig værdi ultimo	51,00%	25.500	25.500

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

359.000	359.000
----------------	----------------

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter, ligesom koncernens sambeskattede selskaber hæfter, ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst

NOTER

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Der er ingen.