

# A.M. KLITGAARD ApS

Vesterrisvej 34  
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

## ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
30. december 2024



Anne Marie Carøe Klitgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024	9.
Balance pr. 30/6 2024	10.
Noter	12.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

A.M. KLITGAARD ApS  
Vesterrisvej 34  
9620 Aalestrup

CVR.nr.: 32 25 95 88

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 24/11 2010

### Direktion

Anne Marie Carøe Klitgaard

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 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 2024 samt af 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.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalestrup, den 30. december 2024

**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 positivt 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 2023/2024 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 eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre kapitalandele og værdipapirer

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

### 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 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 nettorealiseringsværdien, 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.

## 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 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. 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 nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

Note	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>0</b>	<b>-4.140</b>
1 Personaleomkostninger	0	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender der er anlægsaktiver	225.000	150.000
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	30.199	43.904
Andre finansielle indtægter	10	0
Andre finansielle omkostninger	<u>-16.140</u>	<u>-21.750</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>239.069</b>	<b>168.014</b>
2 Skat af årets resultat	<u>-3.008</u>	<u>-2.997</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>236.061</u></b>	<b><u>165.017</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	122.000	117.800
Overført resultat	<u>114.061</u>	<u>47.217</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>236.061</u></b>	<b><u>165.017</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	359.000	325.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>357.976</u>	<u>344.208</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>716.976</u></b>	<b><u>669.708</u></b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>716.976</u></b>	<b><u>669.708</u></b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.152.113	1.222.278
Tilgodehavende selskabsskat	34.401	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	<u>103.796</u>	<u>54.120</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.290.310</u></b>	<b><u>1.276.398</u></b>
Likvide beholdninger	<u>52.533</u>	<u>1.063</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>1.342.843</u></b>	<b><u>1.277.461</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>2.059.819</u></b>	<b><u>1.947.169</u></b>

**Balance pr. 30/6 2024**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2023/2024</u>	<u>2022/2023</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	1.399.424	1.285.363
Forslag til udbytte	<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>1.646.424</u></b>	<b><u>1.528.163</u></b>
Skyldig selskabsskat	<u>98.876</u>	<u>56.080</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>98.876</u></b>	<b><u>56.080</u></b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>314.519</u>	<u>362.926</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>314.519</u></b>	<b><u>362.926</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>413.395</u></b>	<b><u>419.006</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>2.059.819</u></b>	<b><u>1.947.169</u></b>
<b>4</b> Eventualforpligtelser		

## NOTER

### Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

2023/2024	2022/2023
0	0

### Note 2 - Skat

#### Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst  
Regulering af skatter for tidligere år

2023/2024	2022/2023
3.080	3.960
-72	-963
3.008	2.997

### Note 3 - Kapitalandele

#### Tilknyttede virksomheder

##### Selskab

ABL Revision Registreret Revisionsanpartsselskab, Aalestrup

##### Andel

Pct.

Kostpris primo	75,00%	300.000	300.000
Tilgang i året	10,00%	33.500	0
Afgang i året		0	0
Kostpris ultimo		333.500	300.000

##### Regnskabsmæssig værdi ultimo

85,00%

333.500

300.000

(Egenkapitalen i selskabet udgør 1.018.226 kr.)

##### 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

(Egenkapitalen i selskabet udgør 23.980 kr.)

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt

359.000

325.500

## NOTER

### Note 4 - 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

