

OSTENFELD REVISION

Koholtegård Holding ApS

Koholtevej 58
4760 Vordingborg

CVR-nr. 27 07 54 79

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 15. oktober 2024

Klaus Wichmand Larsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Koholtegård Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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 vores 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.

Vordingborg, den 9. oktober 2024

Direktion

Klaus Wichmand Larsen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Koholtegård Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Koholtegård Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Næstved, den 9. oktober 2024

Ostenfeld Revision ApS

Statsautoriseret revisor

CVR-nr. 36 07 12 81

Stiig Ostenfeld

statsautoriseret revisor

mne10155

OSTENFELD REVISION

Selskabsoplysninger

Selskabet

Koholtegård Holding ApS
Koholtevej 58
4760 Vordingborg

CVR-nr.: 27 07 54 79

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Vordingborg

Direktion

Klaus Wichmand Larsen, direktør

Revisor

Ostenfeld Revision ApS
Statsautoriseret revisor
Axeltorv 12, 2.
4700 Næstved

Pengeinstitut

Danske Bank
Holmens kanal 2
1092 København K

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at være holdingselskab og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023/24 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 3.916, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 340.451.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koholtegård Holding 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.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende gæld, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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. 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.

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

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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 Koholtegård Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Koholtegård Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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'.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -8.378 | -7.836 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 1.945 | 200.987 |
| Finansielle indtægter | 1 | 2.749 | 1.158 |
| Finansielle omkostninger | | <u>-1.859</u> | <u>-1.184</u> |
| Resultat før skat | | -5.543 | 193.125 |
| Skat af årets resultat | | <u>1.627</u> | <u>7.480</u> |
| Årets resultat | | <u>-3.916</u> | <u>200.605</u> |
| | | | |
| Foreslået udbytte | | 122.000 | 70.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 1.945 | 200.987 |
| Overført resultat | | <u>-127.861</u> | <u>-70.382</u> |
| | | <u>-3.916</u> | <u>200.605</u> |

OSTENFELD REVISION

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2 | <u>195.258</u> | <u>393.313</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>195.258</u> | <u>393.313</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>195.258</u> | <u>393.313</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 32.259 | 22.029 |
| Udskudt skatteaktiv | | 1.077 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>550</u> | <u>42.658</u> |
| Tilgodehavender | | <u>33.886</u> | <u>64.687</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>120.213</u> | <u>0</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>154.099</u> | <u>64.687</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>349.357</u></u> | <u><u>458.000</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 70.258 | 268.313 |
| Overført resultat | | 23.193 | -48.946 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 122.000 | 70.000 |
| Egenkapital | | 340.451 | 414.367 |
| Banker | | 0 | 684 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 6.510 | 5.995 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 2.375 | 1.771 |
| Selskabsskat | | 0 | 35.178 |
| Anden gæld | | 21 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 8.906 | 43.633 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 8.906 | 43.633 |
| Passiver i alt | | 349.357 | 458.000 |

Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|------------------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 125.000 | 268.313 | -48.946 | 70.000 | 414.367 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -70.000 | -70.000 |
| Årets resultat | 0 | 1.945 | -127.861 | 122.000 | -3.916 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -200.000 | 200.000 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 125.000 | 70.258 | 23.193 | 122.000 | 340.451 |

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|---|------------------------------|---|----------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | 124.026 | -35.264 | 56.700 | 270.462 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -56.700 | -56.700 |
| Årets resultat | 0 | 200.987 | -70.382 | 70.000 | 200.605 |
| Udloddet udbytte fra tilknyttede virksomheder | 0 | -56.700 | 56.700 | 0 | 0 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | 125.000 | 268.313 | -48.946 | 70.000 | 414.367 |

Noter

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>2.749</u> | <u>1.158</u> |
| | <u>2.749</u> | <u>1.158</u> |
| | | |
| 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2023 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2024 | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| Værdireguleringer 1. juli 2023 | 268.313 | 124.026 |
| Årets resultat | 1.945 | 200.987 |
| Udbytte modtaget | <u>-200.000</u> | <u>-56.700</u> |
| Værdireguleringer 30. juni 2024 | <u>70.258</u> | <u>268.313</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | <u>195.258</u> | <u>393.313</u> |
| | | |
| 3 Eventualforpligtelser | | |

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2023 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.