

Holtegaard ApS

Holtevej
9382 Sulsted
CVR-nr. 43 35 81 70

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. marts 2025.

Henrik Lyngsø Bach
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 for Holtegaard 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. 31. december 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sulsted, den 4. marts 2025

Direktion

Henrik Lyngsø Bach
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Holtegaard ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holtegaard ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 revisors 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.

Brøndby, den 4. marts 2025

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen

statsautoriseret revisor
mne40143

Selskabsoplysninger

Selskabet

Holtegaard ApS
Holtevej
9382 Sulsted

CVR-nr.: 43 35 81 70
Hjemsted: Aalborg
Regnskabsår: 1. januar 2024 - 31. december 2024

Direktion

Henrik Lyngsø Bach, Direktør

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste	427.730	749.469
2 Personaleomkostninger	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-40.287	-40.287
Driftsresultat	387.443	709.182
Andre finansielle indtægter	2.446	0
Øvrige finansielle omkostninger	-285.437	-194.324
Resultat før skat	104.452	514.858
3 Skat af årets resultat	-25.649	-114.484
Årets resultat	78.803	400.374
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	78.803	400.374
Disponeret i alt	78.803	400.374

Balance 31. december

Aktiver		2024	2023
Note		kr.	kr.
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	13.022.421	13.062.708
	Materielle anlægsaktiver i alt	13.022.421	13.062.708
Anlægsaktiver i alt		13.022.421	13.062.708
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	646.612	723.967
	Tilgodehavende selskabsskat	13.070	0
	Periodeafgrænsningsposter	817	0
	Tilgodehavender i alt	660.499	723.967
	Likvide beholdninger	0	221.016
Omsætningsaktiver i alt		660.499	944.983
Aktiver i alt		13.682.920	14.007.691

Balance 31. december

Passiver		
Note	2024 kr.	2023 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	400.000	400.000
Overført resultat	3.991.518	3.912.715
Egenkapital i alt	4.391.518	4.312.715
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	1.276.675	1.268.956
Hensatte forpligtelser i alt	1.276.675	1.268.956
Gældsforpligtelser		
Gæld til realkreditinstitutter	4.456.405	4.670.093
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	4.456.405	4.670.093
5 Kortfristet del af langfristet gæld	217.000	217.000
Gæld til pengeinstitutter	26.866	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.000	82.959
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.229.250	3.104.513
Selskabsskat	0	233.450
Anden gæld	77.206	118.005
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.558.322	3.755.927
Gældsforpligtelser i alt	8.014.727	8.426.020
Passiver i alt	13.682.920	14.007.691

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital kr.	Overført re- sultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2024	400.000	3.912.715	4.312.715
Årets overførte overskud eller underskud	0	78.803	78.803
	400.000	3.991.518	4.391.518

Noter

	2024 kr.	2023 kr.		
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter				
Selskabets formål er at drive virksomhed med køb, salg og udlejning af fast ejendom, samt hermed beslægtet virksomhed.				
2. Personaleomkostninger				
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1		
3. Skat af årets resultat				
Skat af årets resultat	17.930	101.178		
Årets regulering af udskudt skat	7.719	13.306		
	25.649	114.484		
4. Grunde og bygninger				
Kostpris 1. januar 2024	13.143.282	13.143.282		
Kostpris 31. december 2024	13.143.282	13.143.282		
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	-80.574	-40.287		
Årets afskrivninger	-40.287	-40.287		
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	-120.861	-80.574		
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	13.022.421	13.062.708		
5. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt 31/12 2024 kr.	Kortfristet del af lang- fristet gæld kr.	Langfristet gæld 31/12 2024 kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	4.673.405	217.000	4.456.405	3.683.000
	4.673.405	217.000	4.456.405	3.683.000

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.763 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 13.022 t.kr.

Til sikkerhed for realkreditgæld i Ny Vraa Ejendomme ApS er der give pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2024 udgør 13.022 t.kr.

Årsrapporten for Holtegaard 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	80 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver 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.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode 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 nettorealisationsværdi.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

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

Henrik Lyngsø Bach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lyngsø Bach

Direktør

ID: 9cc96a5b-6508-4490-b34d-39ade6fa1241

Tidspunkt for underskrift: 05-03-2025 kl.: 08:25:51

Underskrevet med MitID



Anders Salomonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Anders Christian Salomonsen

Revisor

ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 05-03-2025 kl.: 08:37:18

Underskrevet med MitID



Henrik Lyngsø Bach

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Lyngsø Bach

Dirigent

ID: 9cc96a5b-6508-4490-b34d-39ade6fa1241

Tidspunkt for underskrift: 05-03-2025 kl.: 09:43:45

Underskrevet med MitID

