AC 04 Holding ApS

C/O Claes Balle
Mogens Mogensens Vej 3
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 34884471

Årsrapport for 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. april 2025

Claes Hahn Balle
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger 2

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsrapporten 4

Ledelsesberetning 5

Resultatopgørelse 1. januar 2024 - 31. december 2024 6

Balance pr. 31. december 2024 7

Egenkapitalopgørelse 9

Noter 10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	AC 04 Holding ApS C/O Claes Balle 3070 Snekkersten	
	CVR-nr.:	34884471
	Hjemsted	Helsingør
	Regnskabsperiode:	1. januar 2024 - 31. december 2024
Direktion	Claes Hahn Balle	
Revisor	DANSK REVISION SØBORG, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB Generatorvej 8D 2860 Søborg	
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 14. april 2025 på selskabets adresse.	

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 for AC 04 Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsperioden 1. januar 2024 - 31. december 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 14. april 2025

Direktion

Claes Hahn Balle

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i AC 04 Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for AC 04 Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2024 - 31. december 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Søborg, den 14. april 2025

DANSK REVISION SØBORG, STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 14649905

Michael Wienberg
Registreret revisor
mne18012

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået i ejerskab af kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar 2024 - 31. december 2024

	Note	2024 kr	2023 kr
Bruttofortjeneste		0	0
Resultat før af- og nedskrivninger		0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		73.473	65.631
Indtægter af kapitalinteresser		4.910	66.000
Andre finansielle indtægter	2	1.487	39
Finansielle omkostninger	3	-9.832	-5.302
Resultat før skat		70.038	126.368
Skat af årets resultat	4	-2.866	0
Årets resultat		67.172	126.368

Forslag til resultatdisponering	2024 kr	2023 kr
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-96.229	235.219
Ordinært udbytte	67.500	0
Overført resultat	95.901	-108.851
Resultatdisponering i alt	67.172	126.368

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr	2023 kr
Aktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill		296.909	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		296.909	0
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		915.542	802.068
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	53.350
Andre værdipapirer og kapitalandele		142.000	260.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	5	1.057.542	1.115.418
Anlægsaktiver i alt	5	1.354.451	1.115.418
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		101.250	0
Andre tilgodehavender		7.500	7.500
Tilgodehavender i alt		108.750	7.500
Likvide beholdninger		84.829	194.307
Omsætningsaktiver i alt		193.579	201.807
Aktiver i alt		1.548.030	1.317.225

Balance 31. december 2024

	Note	2024 kr	2023 kr
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		695.541	791.770
Overført resultat		388.488	292.587
Foreslået udbytte for regnskabsåret		67.500	0
Egenkapital i alt		1.231.529	1.164.357
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		500	500
Gæld til tilknyttede virksomheder		316.000	41.435
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		1	110.933
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		316.501	152.868
Gældsforpligtelser i alt		316.501	152.868
Passiver i alt		1.548.030	1.317.225
Personaleomkostninger	1		
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital kr	Reserve for netto-opskrivning efter indre værdis metode kr	Overført resultat kr	Foreslået udbytte for regnskabsåret kr	Ultimo kr
Egenkapital, primo	80.000	791.770	292.587	0	1.164.357
Årets resultat	0	-96.229	95.901	67.500	67.172
Egenkapital, ultimo	80.000	695.541	388.488	67.500	1.231.529

Noter

1. Personaleomkostninger

	2024	2023
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede medarbejdere	1	1

2. Andre finansielle indtægter

	2024 kr	2023 kr
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	1.250	0
Øvrige finansielle indtægter	237	39
I alt	1.487	39

3. Finansielle omkostninger

	2024 kr	2023 kr
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	6.140	0
Øvrige finansielle omkostninger	3.692	5.302
I alt	9.832	5.302

4. Skat af årets resultat

	2024 kr	2023 kr
Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	2.866	0
I alt	2.866	0

Noter

5. Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr	Kapitalandele i associerede virksomheder kr	Andre værdipapirer og kapitalandele kr
Kostpris			
Kostpris 1. januar 2024	180.001	53.350	252.000
Tilgang i årets løb	40.000	0	0
Afgang i årets løb	0	-53.350	-110.000
Kostpris 31. december 2024	220.001	0	142.000
Opskrivninger			
Opskrivninger 1. januar 2024	622.068	0	0
Årets resultat vedrørende kapitalandele	73.473	0	0
Opskrivninger 31. december 2024	695.541	0	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	915.542	0	142.000

6. Eventualforpligtelser

Sambeskatning

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomhederne Serva ApS og AC 02 ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Serva ApS og AC 02 ApS for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 0 pr. 31. december 2024. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

Noter

8. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AC 04 Holding ApS for 2024 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C. Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab
Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling
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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Noter

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste eller -tab
Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Indtægter af værdipapirer, der er anlægsaktiver

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivninger på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat
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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Virksomheden indgår i en dansk 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.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Noter

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles efter indre værdis metode. Den indre værdis metode anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede interne 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 og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Andre ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele der er 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Noter

8. Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. 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.

Virksomheden hæfter som administrationsselskab 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 "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Gældsforpligtelser
Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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