

Frederiksmose Holding ApS
Tobjergevej 10, 6830 Nørre Nebel

CVR-nr. 10 14 95 17

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. december 2021

Lone Frederiksmose
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Frederiksmose Holding 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 6. december 2021

Direktion

Lone Frederiksmose

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Frederiksmose Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Frederiksmose Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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.

Skjern, den 6. december 2021

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

John Andersen

statsautoriseret revisor
mne27779

Selskabsoplysninger

Selskabet	Frederiksmose Holding ApS Tobjergevej 10 6830 Nørre Nebel Telefon: 75 28 23 88 CVR-nr.: 10 14 95 17 Stiftet: 1. september 2003 Hjemsted: Varde Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Lone Frederiksmose
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
Bankforbindelse	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel
Dattervirksomhed	DK Totalentreprise ApS, Varde Naturaleza ApS, Varde
Associeret virksomhed	Søemose Ejendomme ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i holdingvirksomhed, udlejning af bygning og driftsmateriel og dermed beslægtede investeringer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 90 t.kr. mod 112 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -230 t.kr. mod -330 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Frederiksmose Holding 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.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og 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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Lejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen i den periode, som lejen vedrører.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab.

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Anvendt regnskabspraksis

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:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for klassifikation og indregning af leasingkontrakter valgt IAS 17.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., 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 tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associeret virksomhed.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Frederiksmose Holding ApS hæfter som administrationselskab 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 og 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.

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. Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi.

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 nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
Bruttofortjeneste	90.336	111.916
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-109.610	-126.525
Driftsresultat	-19.274	-14.609
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-130.044	-302.091
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	-129.243	-6.222
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.863	4.523
Andre finansielle indtægter	102.624	40.018
1 Øvrige finansielle omkostninger	-45.979	-57.649
Resultat før skat	-218.053	-336.030
2 Skat af årets resultat	-11.796	6.100
Årets resultat	-229.849	-329.930
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-130.044	-302.091
Udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Disponeret fra overført resultat	-156.305	-83.139
Disponeret i alt	-229.849	-329.930

Balance 30. juni

Aktiver		
Note	2021	2020
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	205.393	211.514
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	169.393	262.319
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>374.786</u>	<u>473.833</u>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.033.527	1.088.571
6 Kapitalandel i associeret virksomhed	0	22.945
7 Tilgodehavender hos associerede virksomheder	785.661	764.973
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.819.188</u>	<u>1.876.489</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.193.974</u>	<u>2.350.322</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.367	75.504
Udskudte skatteaktiver	3.546	13.845
Tilgodehavende selskabsskat	43.030	46.088
Andre tilgodehavender	100.000	50.000
Periodeafgrænsningsposter	5.980	0
Tilgodehavender i alt	<u>156.923</u>	<u>185.437</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	656.305	649.496
Værdipapirer i alt	<u>656.305</u>	<u>649.496</u>
Likvide beholdninger	86.545	370.525
Omsætningsaktiver i alt	<u>899.773</u>	<u>1.205.458</u>
Aktiver i alt	<u>3.093.747</u>	<u>3.555.780</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	758.527	888.571
Overført resultat	1.691.446	1.847.751
Foreslået udbytte for regnskabsåret	56.500	55.300
Egenkapital i alt	2.631.473	2.916.622
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	43.978	120.344
8 Langfristede gældsforpligtelser i alt	43.978	120.344
8 Kortfristet del af langfristet gæld	79.365	69.530
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.037	12.378
Gæld til tilknyttede virksomheder	295.191	402.730
Anden gæld	18.703	34.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	418.296	518.814
Gældsforpligtelser i alt	462.274	639.158
Passiver i alt	3.093.747	3.555.780
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. juli 2019	125.000	1.190.662	1.930.890	54.000	3.300.552
Udloddet udbytte	0	0	0	-54.000	-54.000
Resultatandel	0	-302.091	-83.139	55.300	-329.930
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	888.571	1.847.751	55.300	2.916.622
Udloddet udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Resultatandel	0	-130.044	-156.305	56.500	-229.849
	125.000	758.527	1.691.446	56.500	2.631.473

Noter

	<u>2020/21</u>	<u>2019/20</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	15.829	8.549
Andre finansielle omkostninger	<u>30.150</u>	<u>49.100</u>
	<u>45.979</u>	<u>57.649</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	1.452	0
Årets regulering af udskudt skat	10.299	-6.100
Regulering af tidligere års skat	<u>45</u>	<u>0</u>
	<u>11.796</u>	<u>-6.100</u>
	<u>30/6 2021</u>	<u>30/6 2020</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli	<u>225.812</u>	<u>225.812</u>
Kostpris 30. juni	<u>225.812</u>	<u>225.812</u>
Afskrivninger 1. juli	-14.298	-8.177
Årets afskrivninger	<u>-6.121</u>	<u>-6.121</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>-20.419</u>	<u>-14.298</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>205.393</u>	<u>211.514</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli	1.113.731	1.174.111
Afgang i årets løb	0	-60.380
Kostpris 30. juni	1.113.731	1.113.731
Afskrivninger 1. juli	-851.412	-740.065
Årets afskrivninger	-92.926	-120.404
Årets af- og nedskrivninger på afhændede og udrangerede aktiver	0	9.057
Afskrivninger 30. juni	-944.338	-851.412
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	169.393	262.319
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	115.135	190.761
5. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli	200.000	80.000
Tilgang i årets løb	75.000	120.000
Kostpris 30. juni	275.000	200.000
Opskrivninger 1. juli	888.571	1.190.662
Årets resultat	-130.044	-302.091
Opskrivninger 30. juni	758.527	888.571
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	1.033.527	1.088.571
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
DK Totalentreprise ApS	Varde	100 %
Naturaleza ApS	Varde	100 %

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
6. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Kostpris 1. juli	29.167	16.667
Tilgang i årets løb	25.000	12.500
Kostpris 30. juni	54.167	29.167
Opskrivninger 1. juli	-6.222	0
Årets resultatandel	-129.243	-6.222
Opskrivninger 30. juni	-135.465	-6.222
Modregnet i tilgodehavender	81.298	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	81.298	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	0	22.945
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Søemose Ejendomme ApS	Esbjerg	50 %
	30/6 2021	30/6 2020
7. Tilgodehavender hos associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	764.973	486.800
Tilgang i årets løb	101.986	278.173
Kostpris 30. juni	866.959	764.973
Årets nedskrivninger	-81.298	0
Nedskrivninger 30. juni	-81.298	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	785.661	764.973
Der specificeres således:		
Ansvarlig lånekapital Søemose Ejendomme ApS	866.959	764.973
Nedskrivning på tilgodehavender ass. virks.	-81.298	0
	785.661	764.973

Selskabet har ydet ansvarlig lån til Søemose Ejendomme ApS. Lånet forrentes med 1% p.a. Renterne udbetales ikke men tilskrives løbende. Lånet er uopsigeligt fra långivers side.

Noter

8. Gældsforpligtelser

	Gæld i alt 30/6 2021	Kortfristet del af lang- fristet gæld	Langfristet gæld 30/6 2021	Restgæld efter 5 år
Leasingforpligtelser	123.343	79.365	43.978	0
	123.343	79.365	43.978	0

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer 336 t.kr. er pantsat til sikkerhed for dattervirksomhedens bankmellemværende.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Af selskabets materielle anlægsaktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 170 t.kr., skønnes 0 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør 123 t.kr., jævnfør note 4, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2021 udgør 115 t.kr.

10. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 33 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 10 måneder og en samlet restleasingydelse på 27 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.