

**Frederiksmose Holding ApS**  
Tobjergevej 10, 6830 Nørre Nebel

**CVR-nr. 10 14 95 17**

**Årsrapport**

**2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2022

---

Lone Frederiksmose  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021/22 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Nebel, den 16. december 2022

**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 2021 - 30. juni 2022 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 16. december 2022

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**John Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne27779

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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
<b>Direktion</b>	Lone Frederiksmose
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel
<b>Dattervirksomheder</b>	DK Totalentreprise ApS, Varde Naturaleza ApS, Varde
<b>Kapitalinteresse</b>	Søemose Ejendomme ApS, Esbjerg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet 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 163 t.kr. mod 90 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -673 t.kr. mod -230 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 regnskabsposter 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 kapitalinteresse**

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 kapitalinteressens 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 indregnes i resultatopgørelsen.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse

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

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresse 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 kapitalinteresse 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 kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

### 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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

### 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>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>163.240</b>	<b>90.336</b>
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-54.436	-109.610
<b>Driftsresultat</b>	<b>108.804</b>	<b>-19.274</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-649.339	-130.044
Indtægt af kapitalinteresse	-61.053	-129.243
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	242	3.863
Andre finansielle indtægter	39.964	102.624
2 Øvrige finansielle omkostninger	-100.920	-45.979
<b>Resultat før skat</b>	<b>-662.302</b>	<b>-218.053</b>
3 Skat af årets resultat	-10.653	-11.796
<b>Årets resultat</b>	<b>-672.955</b>	<b>-229.849</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-649.339	-130.044
Udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
Disponeret fra overført resultat	-80.816	-156.305
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-672.955</b>	<b>-229.849</b>

## Balance 30. juni

<b>Aktiver</b>		2022	2021
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
4	Grunde og bygninger	199.272	205.393
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	121.078	169.393
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>320.350</u>	<u>374.786</u>
6	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	384.188	1.033.527
7	Kapitalinteresse	749.836	0
8	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	785.661
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.134.024</u>	<u>1.819.188</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.454.374</u></b>	<b><u>2.193.974</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9.195	4.367
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	150.000	0
	Udskudte skatteaktiver	0	3.546
	Tilgodehavende selskabsskat	46.503	43.030
	Andre tilgodehavender	45.000	100.000
	Periodeafgrænsningsposter	2.392	5.980
	Tilgodehavender i alt	<u>253.090</u>	<u>156.923</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	521.113	656.305
	Værdipapirer i alt	<u>521.113</u>	<u>656.305</u>
	Likvide beholdninger	97.153	86.545
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>871.356</u></b>	<b><u>899.773</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>2.325.730</u></b>	<b><u>3.093.747</u></b>

## Balance 30. juni

<b>Passiver</b>		
Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	109.188	758.527
Overført resultat	1.610.630	1.691.446
Foreslået udbytte for regnskabsåret	57.200	56.500
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.902.018</b>	<b>2.631.473</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	7.107	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>7.107</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser	0	43.978
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	43.978
Kortfristet del af langfristet gæld	43.978	79.365
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.379	25.037
Gæld til tilknyttede virksomheder	294.669	295.191
Anden gæld	65.579	18.703
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	416.605	418.296
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>416.605</b>	<b>462.274</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.325.730</b>	<b>3.093.747</b>

9 Oplysninger om dagsværdi

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksom- hedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de</b>	<b>Overført re- sultat</b>	<b>Foreslået ud- bytte for regnskabs- året</b>	<b>I alt</b>
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
Egenkapital 1. juli 2021	125.000	758.527	1.691.446	56.500	2.631.473
Udloddet udbytte	0	0	0	-56.500	-56.500
Resultatandel	0	-649.339	-80.816	57.200	-672.955
	<b>125.000</b>	<b>109.188</b>	<b>1.610.630</b>	<b>57.200</b>	<b>1.902.018</b>

## Noter

	2021/22	2020/21
<b>1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder</b>		
Andre finansielle indtægter fra Naturaleza ApS	242	3.863
	<b>242</b>	<b>3.863</b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	17.180	15.829
Andre finansielle omkostninger	83.740	30.150
	<b>100.920</b>	<b>45.979</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	1.452
Årets regulering af udskudt skat	10.653	10.299
Regulering af tidligere års skat	0	45
	<b>10.653</b>	<b>11.796</b>
	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. juli	225.812	225.812
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>225.812</b>	<b>225.812</b>
Afskrivninger 1. juli	-20.419	-14.298
Årets afskrivninger	-6.121	-6.121
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>-26.540</b>	<b>-20.419</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>199.272</b>	<b>205.393</b>



## Noter

	30/6 2022	30/6 2021
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. juli	1.113.731	1.113.731
Tilgang i årets løb	35.000	0
Afgang i årets løb	-456.362	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>692.369</b>	<b>1.113.731</b>
Afskrivninger 1. juli	-944.338	-851.412
Årets afskrivninger	-48.315	-92.926
Afskrivninger, afhændede aktiver	421.362	0
<b>Afskrivninger 30. juni</b>	<b>-571.291</b>	<b>-944.338</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>121.078</b>	<b>169.393</b>
Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på	39.828	115.135
<b>6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli	275.000	200.000
Tilgang i årets løb	0	75.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>275.000</b>	<b>275.000</b>
Opskrivninger 1. juli	758.527	888.571
Årets resultat	-649.339	-130.044
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b>109.188</b>	<b>758.527</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>384.188</b>	<b>1.033.527</b>
<b>Tilknyttede virksomheder:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
DK Totalentreprise ApS	Varde	100 %
Naturaleza ApS	Varde	100 %

## Noter

	30/6 2022	30/6 2021
<b>7. Kapitalinteresse</b>		
Anskaffelsessum 1. juli	54.167	29.167
Afgang i årets løb	892.187	25.000
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>946.354</b>	<b>54.167</b>
Opskrivninger 1. juli	-135.465	-6.222
Årets resultat	-61.053	-129.243
<b>Opskrivninger 30. juni</b>	<b>-196.518</b>	<b>-135.465</b>
Modregnet i tilgodehavender	0	81.298
<b>Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser</b>	<b>0</b>	<b>81.298</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>749.836</b>	<b>0</b>
<b>Kapitalinteresse:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Søemose Ejendomme ApS	Esbjerg	50 %
	30/6 2022	30/6 2021
<b>8. Tilgodehavender hos kapitalinteresser</b>		
Kostpris 1. juli	866.959	764.973
Tilgang i årets løb	25.228	101.986
Afgang i årets løb	-892.187	0
<b>Kostpris 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>866.959</b>
Nedskrivninger 1. juli	-81.298	0
Årets nedskrivninger	0	-81.298
Tilbageførsel af nedskrivninger	81.298	0
<b>Nedskrivninger 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>-81.298</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>0</b>	<b>785.661</b>
Der specificeres således:		
Tilgodeh. hos kapitalinteresse Søemose Ejend. ApS	0	866.959
Nedskrivning på tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	-81.298
	<b>0</b>	<b>785.661</b>

## Noter

---

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
<b>9. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Andre børsnoterede værdipapirer</b>
Dagsværdi 30. juni		<u>369.953</u>
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-54.590</u>

### 10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Værdipapirer 301 t.kr. er pantsat til sikkerhed for dattervirksomheders 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 2022 udgør 121 t.kr., skønnes 0 t.kr. at være omfattet af pantsætningen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2022 udgør 40 t.kr., jævnfør note 5, er finansieret ved finansiel leasing, hvor leasingforpligtelsen 30. juni 2022 udgør 44 t.kr.

### 11. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheder. Dattervirksomhedernes bankgæld udgør pr. 30. juni 2022 i alt 578 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.